

Melby Vognmandsforretning ApS

Rostrupvej 94, 5471 Søndersø
CVR-nr. 73 54 34 28

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 17. februar 2025

Frants Vestergaard Hansen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

Selskabsoplysninger

Selskabet	Melby Vognmandsforretning ApS Rostrupvej 94 5471 Sønderød
	CVR-nr.: 73 54 34 28 Stiftet: 1. marts 1984 Kommune: Nordfyns Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frants Vestergaard Hansen Bent Vestergaard Hansen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Vesterled 2 5471 Sønderød

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Melby Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 17. februar 2025

Direktion:

Frants Vestergaard Hansen

Bent Vestergaard Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Melby Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Melby Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 17. februar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning og anden dermed beslægtet virksomhed samt udlejning af ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	1, 2	2.125.315	2.429.348
Administrationsomkostninger		-1.176.982	-1.022.049
Resultat af primær drift		948.333	1.407.299
Andre driftsomkostninger		-28.618	0
Driftsresultat		919.715	1.407.299
Finansielle indtægter		8.281	3.534
Finansielle omkostninger		-4.441	-9.249
Resultat før skat		923.555	1.401.584
Skat af årets resultat	3	-239.650	-328.993
Årets resultat		683.905	1.072.591
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		270.000	244.000
Overført resultat		413.905	828.591
I alt		683.905	1.072.591

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		721.447	736.657
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.963.884	7.655.392
Materielle anlægsaktiver	4	7.685.331	8.392.049
Anlægsaktiver		7.685.331	8.392.049
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.880.467	3.236.083
Andre tilgodehavender		40.570	67.062
Tilgodehavende selskabsskat		176.480	152.836
Periodeafgrænsningsposter		235.127	363.463
Tilgodehavender		3.332.644	3.819.444
Likvide beholdninger		1.482.735	1.117.704
Omsætningsaktiver		4.815.379	4.937.148
<hr/>			
Aktiver		12.500.710	13.329.197
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.498.394	7.084.488
Foreslået udbytte for regnskabsåret		270.000	244.000
Egenkapital		7.968.394	7.528.488
<hr/>			
Hensættelser til udskudt skat		757.100	740.970
Hensatte forpligtelser		757.100	740.970
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.300.837	2.387.815
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		549	528
Anden gæld		2.473.830	2.671.396
Kortfristede gældsforpligtelser		3.775.216	5.059.739
Gældsforpligtelser		3.775.216	5.059.739
<hr/>			
Passiver		12.500.710	13.329.197
<hr/>			
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	200.000	7.084.489	244.000	7.528.489
Forslag til resultatdisponering		413.905	270.000	683.905
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-244.000	-244.000
Egenkapital 31. december 2024	200.000	7.498.394	270.000	7.968.394

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:

17 17

2 | Særlige poster

I bruttofortjensten (andre driftsindtægter) indgår for 2024 en realisationsavance på 552 tkr. (403 tkr. i 2023) vedrørende salg af driftsmidler.

3 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

223.520 263.164

Regulering af udskudt skat

16.130 65.829

239.650 328.993

4 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	1.633.274	13.213.607
Tilgang	0	1.234.250
Afgang	0	-1.312.500
Kostpris 31. december 2024	1.633.274	13.135.357
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	896.618	5.558.215
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-951.295
Årets afskrivninger	15.209	1.564.553
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	911.827	6.171.473
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	721.447	6.963.884

Noter

5 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakter med en restløbetid på 9-56 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 8.751 tkr. Leasingforpligtelsen kan specificeres således:

- Scania R650, 9 mdr. restløbetid, 261 tkr.
- Volvo FH540 10 mdr. restløbetid, 217 tkr.
- Scania R650, 14 mdr. restløbetid, 369 tkr.
- Hydraulisk suge- og blæseanlæg, 15 mdr. restløbetid, 145 tkr.
- Volvo FH 500, 22 mdr. restløbetid, 425 tkr.
- Scania R530, 22 mdr. restløbetid, 589 tkr.
- SVF 4 akslet anhænger med tip, 21 mdr restløbetid, 256 tkr.
- Scania R530 6x2, 26 mdr. restløbetid, 504 tkr.
- Schmidt 4 akslet påhængsvogn, 46 mdr. restløbetid, 631 tkr.
- Scania S660 6x2. 49 mdr. restløbetid, 1.131 tkr.
- Scania R590 6x2, 51 mdr. restløbetid, 1.257 tkr.
- Scania R590 6x2, 56 mdr. restløbetid, 1.259 tkr.
- Scania S590 6x2, 55 mdr. restløbetid, 1.244 tkr.
- Volvo FH 540 m. hæng, 9 mdr. restløbetid, 462 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 12 tkr. i opsigelsesperioden.

6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende er der udstedet ejerpantebrev på 357 tkr. i ejendommen Hjørlevvej 14, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2024 udgør 202 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Melby Vognmandsforretning ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0-65 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.