



Vognmandsfirmaet Carsten Holm Jensen A/S

Idrætsvej 36
9681 Ranum
CVR-nr. 34723338

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.06.2022

Birgit Holm Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmandsfirmaet Carsten Holm Jensen A/S

Idrætsvej 36

9681 Ranum

CVR-nr.: 34723338

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Birgit Jensen, formand

Morten Holm

Thomas Holm Jensen

Direktion

Morten Holm, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Vognmandsfirmaet Carsten Holm Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ranum, den 15.06.2022

Direktion

Morten Holm

direktør

Bestyrelse

Birgit Jensen

formand

Morten Holm

Thomas Holm Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet Carsten Holm Jensen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Carsten Holm Jensen A/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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.

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.

Aarhus, den 15.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

Alexander Brix Kronborg

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47804

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 302 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Selskabet er med virkning pr. 01.01.2021 omdannet fra et P/S til et A/S, hvorved der i 2021 nu indgår fx skattemæssige poster og reguleringer vedrørende omdannelsen på selskabets egenkapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.201.359	10.990.865
Personaleomkostninger	1	(9.930.160)	(8.944.822)
Af- og nedskrivninger	2	(1.716.443)	(1.839.573)
Driftsresultat		554.756	206.470
Andre finansielle indtægter		2.987	6.416
Andre finansielle omkostninger		(135.644)	(132.520)
Resultat før skat		422.099	80.366
Skat af årets resultat	3	(119.689)	0
Årets resultat		302.410	80.366
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.554.622
Overført resultat		302.410	(1.474.256)
Resultatdisponering		302.410	80.366

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.507.959	9.804.902
Materielle aktiver	4	10.507.959	9.804.902
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.508	24.521
Finansielle aktiver		27.508	24.521
Anlægsaktiver		10.535.467	9.829.423
Fremstillede varer og handelsvarer		85.000	85.000
Varebeholdninger		85.000	85.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.048.822	1.495.708
Andre tilgodehavender		74.000	1.080.000
Tilgodehavende skat		64.018	0
Periodeafgrænsningsposter		46.989	132.198
Tilgodehavender		2.233.829	2.707.906
Likvide beholdninger		1.454.139	1.131.019
Omsætningsaktiver		3.772.968	3.923.925
Aktiver		14.308.435	13.753.348

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		2.764.902	3.235.882
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.554.622
Egenkapital		3.764.902	5.790.504
Udskudt skat		958.000	0
Hensatte forpligtelser		958.000	0
Leasingforpligtelser		2.281.006	2.580.541
Anden gæld	5	616.743	662.611
Langfristede gældsforpligtelser	6	2.897.749	3.243.152
Leasingforpligtelser		1.313.439	987.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.312.275	763.768
Gæld til tilknyttede virksomheder		554.016	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.534.188	100.903
Anden gæld	7	1.973.866	2.867.801
Kortfristede gældsforpligtelser		6.687.784	4.719.692
Gældsforpligtelser		9.585.533	7.962.844
Passiver		14.308.435	13.753.348
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	3.235.882	1.554.622	5.790.504
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.554.622)	(1.554.622)
Øvrige egenkapitalposter	0	(773.390)	0	(773.390)
Årets resultat	0	302.410	0	302.410
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.764.902	0	3.764.902

Øvrige egenkapitalposter er opstået som følge af skattefri virksomhedsomdannelse med effekt pr. 01.01.2021 og udgøres fx af afsættelsen af udskudt skat og skattemæssige reguleringer vedr. deltagerne i P/S'et.

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	8.574.596	7.473.610
Pensioner	1.026.409	877.018
Andre omkostninger til social sikring	132.227	142.853
Andre personaleomkostninger	196.928	451.341
	9.930.160	8.944.822
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	14

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.715.443	1.789.673
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	1.000	49.900
	1.716.443	1.839.573

3 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	35.982	0
Ændring af udskudt skat	83.707	0
	119.689	0

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	20.943.802
Tilgange	2.439.500
Afgange	(30.000)
Kostpris ultimo	23.353.302
Af- og nedskrivninger primo	(11.138.900)
Årets afskrivninger	(1.715.443)
Tilbageførsel ved afgange	9.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.845.343)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.507.959

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 5.834 t.kr.

5 Anden gæld (langfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	616.743	662.611
	616.743	662.611

Langfristet anden gæld består af indefrosne feriepenge for perioden.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Leasingforpligtelser	2.281.006
Anden gæld	616.743
	2.897.749

Der er ingen gæld efter 5 år.

7 Anden gæld (kortfristet)

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	541.343	1.144.113
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	761.176	1.057.628
Anden gæld i øvrigt	671.347	666.060
	1.973.866	2.867.801

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Chj Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger samt kontorholdsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

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

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.