

Johan Bækgaard og Søn ApS

Årsrapport for 2022/23

CVR-nr. 58 58 04 14

01.07.2022 - 30.06.2023

Krogstrupvej 16, 7400 Herning

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. november 2023

Morten Bækgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Johan Bækgaard og Søn 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. november 2023

Direktion

Allan Bækgaard
Direktør

Morten Bækgaard
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Johan Bækgaard og Søn ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johan Bækgaard og Søn ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Billund, den 16. november 2023

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 33 26 99

Martin Dahl Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Johan Bækgaard og Søn ApS Krogstrupvej 16 7400 Herning
	Telefon: 97161678
	CVR-nr.: 58 58 04 14
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 1. september 1976
	Hjemsted: Herning
Direktion	Allan Bækgaard, direktør Morten Bækgaard, adm. direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab Majsmarken 1 7190 Billund
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Østergade 4-6 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er drift af vognmandsvirksomhed. Der serviceres hovedsageligt landmænd i Herningområdet med transport af markafgrøder og foderstoffer. Herudover serviceres lokale entreprenører og byggefirmaer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.420.958, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.512.629.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		6.953.061	6.255.110
Personaleomkostninger	1	-3.850.118	-4.727.732
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.102.943	1.527.378
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.408.141	-1.278.509
Resultat før finansielle poster		1.694.802	248.869
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		111.834	0
Andre finansielle indtægter		2.015	200
Finansielle omkostninger		-14.869	-40.510
Resultat før skat		1.793.782	208.559
Skat af årets resultat		-372.824	-46.021
Årets resultat		1.420.958	162.538
Foreslået udbytte		2.000.000	0
Overført resultat		-579.042	162.538
		1.420.958	162.538

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		6.786.515	6.507.856
Materielle anlægsaktiver	2	6.786.515	6.507.856
Kapitalandele i kapitalinteresser		174.654	174.654
Finansielle anlægsaktiver		174.654	174.654
Anlægsaktiver i alt		6.961.169	6.682.510
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.554.971	1.342.871
Andre tilgodehavender		81	350.327
Selskabsskat		0	103.702
Periodeafgrænsningsposter		40.760	28.005
Tilgodehavender		1.595.812	1.824.905
Likvide beholdninger		1.906.461	1.245.072
Omsætningsaktiver i alt		3.502.273	3.069.977
Aktiver i alt		10.463.442	9.752.487

Balance 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.312.629	6.891.671
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		8.512.629	7.091.671
Hensættelse til udskudt skat		852.249	873.521
Hensatte forpligtelser i alt		852.249	873.521
Leasingforpligtelser		0	185.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	0	185.000
Leasingforpligtelser	3	0	198.005
Leverandører af varer og tjenesteydelser		412.804	743.971
Selskabsskat		260.137	0
Anden gæld		425.623	660.319
Kortfristede gældsforpligtelser		1.098.564	1.602.295
Gældsforpligtelser i alt		1.098.564	1.787.295
Passiver i alt		10.463.442	9.752.487

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	6.891.671	0	7.091.671
Årets resultat	0	-579.042	2.000.000	1.420.958
Egenkapital 30. juni 2023	200.000	6.312.629	2.000.000	8.512.629

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.960.715	3.752.625
Pensioner	822.865	894.884
Andre omkostninger til social sikring	66.538	80.223
	<u>3.850.118</u>	<u>4.727.732</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>
Kostpris 1. juli 2022	14.412.848
Tilgang i årets løb	1.716.800
Afgang i årets løb	<u>-168.652</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>15.960.996</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	7.904.992
Årets afskrivninger	1.408.141
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-138.652</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>9.174.481</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>6.786.515</u>

3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>185.000</u>
Langfristet del	0	185.000

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Inden for et år	0	198.005
	0	383.005

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
4 Eventualforpligtelser		
Lejeaftaler		
Selskabet har indgået lejeaftaler med Morten bækgaard på leje af bygninger og inventar. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 mdr. varsel med en samlet lejeforpligtelse på 69 tkr.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 4.500 tkr., der givet pant i materielle anlægsaktiver til bogført værdi 23 tkr. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld, som på statusdagen udgør 0 kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johan Bækgaard og Søn ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af ydelser og salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til diesel, vedligehold, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

Produktionsanlæg og maskiner	8-15 år	0-20 %
------------------------------	---------	--------

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er 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.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles til kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.