



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

POUL PEDERSEN, EJBY HOLDING APS
INDUSTRIVEJ 26, EJBY, 5592 EJBY
ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018
18. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. januar 2019

Lissi Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Poul Pedersen, Ejby Holding ApS Industrivej 26 Ejby 5592 Ejby
	CVR-nr.: 10 04 69 63 Stiftet: 11. august 2000 Hjemsted: Middelfart Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Lissi Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Albani Torv 2 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Poul Pedersen, Ejby Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejby, den 28. januar 2019

Direktion:

Lissi Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Poul Pedersen, Ejby Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Poul Pedersen, Ejby Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på ledelsesberetningen og årsregnskabets note om usikkerhed ved indregning og måling, hvor ledelsen redegør for usikkerheden knyttet til værdiansættelsen af moderselskabets kapitalandele i dattervirksomheden. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 28. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31412

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for Vognmand Poul Pedersen Ejby ApS samt udlejning af driftsmateriel og ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et resultat efter skat på -2.465 t.kr. sammenlignet med et resultat på -3.560 t.kr. for 2016/17. Resultatet er ikke i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 27. september 2018 erhvervet de resterende kapitalandele i datterselskabet Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS.

Selskabet har ultimo regnskabsåret ydet et skattefrit tilskud på nominelt 6.132 t.kr. til datterselskabet Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS. Tilskuddet er ydet ved at eftergive et tilgodehavende hos Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS på nominelt 6.132 t.kr. Tilskuddet er ydet med det formål at styrke kapitalgrundlaget i dattervirksomheden.

Den regnskabsmæssige værdi af det skattefrie tilskud er indregnet i balancen under posten kapitalandele i dattervirksomheden. Indregningen har betydet, at værdien af selskabets kapitalandele i datterselskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis skal nedskrives til den indre værdi af egenkapitalen i datterselskabet. Nedskrivningen til indre værdi udgør 3.061 t.kr. før skat og er indregnet i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandele.

Selskabet har i balancen efter indregning af ovenstående nedskrivning indregnet værdien af kapitalandelene i datterselskabet Vognmand Poul Pedersen ApS med 1.822 t.kr. Driften i dattervirksomheden er væsentlig forbedret i sammenligning med de to foregående år, men er stadig underskudsgivende. Ledelsen i datterselskabet har i årsregnskabet for 2017/18 grundet usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift redegjort for forudsætninger og forventninger til fortsat drift for regnskabsåret 2018/19, herunder forventningen om overskud og positiv likviditet med udgangen af regnskabsåret 2018/19. Der er som følge af den beskrevne usikkerhed knyttet til fortsat drift i datterselskabet også væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelse af selskabets kapitalandele i datterselskabet. Med baggrund i datterselskabets forventninger om overskud i regnskabsåret 2018/19 og positiv likviditet ved udgangen af regnskabet 201/19 vurderes værdiansættelsen som forsvarlig.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabet eller koncernens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.622.155	2.460.557
Salgs- og distributionsomkostninger.....		-27.200	0
Administrationsomkostninger.....	2	-336.250	-603.530
DRIFTSRESULTAT		1.258.705	1.857.027
Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.....		-3.061.010	-3.011.353
Finansielle indtægter.....	3	141.111	658.052
Finansielle omkostninger.....		-666.653	-2.642.501
RESULTAT FØR SKAT		-2.327.847	-3.138.775
Skat af årets resultat.....	4	-137.560	-420.923
ÅRETS RESULTAT		-2.465.407	-3.559.698

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	103.400
Ekstraordinært udbytte.....		200.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	-647.683
Overført resultat.....		-2.665.407	-3.015.415
I ALT		-2.465.407	-3.559.698

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Ejendom.....		18.487.739	18.977.050
Lastvogne og anhængere.....		4.003.117	3.673.811
Inventar og øvrige driftsmidler.....		575.424	433.126
Materielle anlægsaktiver.....	5	23.066.280	23.083.987
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		1.822.430	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.822.430	0
ANLÆGSAKTIVER.....		24.888.710	23.083.987
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		88.919	92.056
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	6.515.468
Andre tilgodehavender.....		103.270	0
Tilgodehavende selskabsskat & sambeskatningsbidrag.....		17.284	218.789
Periodeafgrænsningsposter.....		17.069	17.069
Tilgodehavender.....		226.542	6.843.382
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		226.542	6.843.382
AKTIVER.....		25.115.252	29.927.369

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		9.453.124	12.118.531
Forslag til udbytte.....		0	103.400
EGENKAPITAL.....	7	9.578.124	12.346.931
Hensættelse til udskudt skat.....		221.353	134.801
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		221.353	134.801
Realkredit Danmark.....		7.653.284	8.507.430
Anden gæld.....		1.150.000	1.150.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		51.009	317.404
Depositum.....		259.080	255.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	9.113.373	10.229.834
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	854.146	832.999
Gæld til pengeinstitutter.....		2.491.079	3.175.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		132.448	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....		317.088	435.794
Anden gæld.....		2.407.641	2.771.614
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.202.402	7.215.803
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		15.315.775	17.445.637
PASSIVER.....		25.115.252	29.927.369
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	11		
Medarbejderforhold	2		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Særlige poster			1
Fortjeneste ved salg af lastvogne og anhængere.....	60.000	1.413.792	
Andel af resultat Vognmand Poul Pedersen Ejby ApS.....	-3.061.010	0	
Nedskrivning af tilgodehavende i Vognmand Poul Pedersen Ejby ApS.....	0	-1.248.526	
Nedskrivning af tilgodehavende hos Wipe Holding ApS.....	833.907	-833.907	
Eftergivelse af tilgodehavende hos Wipe Holding Ap.....	-850.584	0	
	-3.017.687	-668.641	
<p>Selskabet har både i indeværende og sidste regnskabsåret afhændet lastbiler mv. Selskabet har i denne forbindelse realiseret en regnskabsmæssig fortjeneste før skat på 60 tkr. mod 1.414 tkr. sidste år. Fortjenesten er indregnet under andre driftsindtægter i regnskabet. Selskabet har foretaget en regulering af hensættelse til tab på tilgodehavende hos Vognmand Poul Pedersen Ejby ApS på 0 tkr. mod 1.248 tkr. sidste år, og på tilgodehavende hos Wipe Holding ApS på 17 tkr. mod 834 tkr. sidste år. Den samlede regulering af hensættelsen på 17 tkr. før skat for indeværende år og 2.082 tkr. sidste år er medtaget under finansielle omkostninger i regnskabet. Herudover har selskabet foretaget en nedskrivning af kapitalandele i datterselskabet til indre værdi på 3.061 tkr. før skat. Beløbet er indregnet under resultat af kapitalandele i datterselskab i resultatopgørelsen.</p>			
	2017/18 kr.	2016/17 kr.	
Medarbejderforhold			2
<p>Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)</p> <p>Selskabets ansatte omfatter direktionen, der ikke har modtaget vederlag.</p>			
Finansielle indtægter			3
Mellemregning Vognmand Poul Pedersen Ejby ApS.....	124.421	623.939	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	16.690	34.113	
	141.111	658.052	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	51.009	317.404	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-1	0	
Regulering af udskudt skat.....	86.552	103.519	
	137.560	420.923	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Ejendom	Lastvogne og anhængere	Inventar og øvrige driftsmidler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	30.518.760	9.273.200	775.023	
Tilgang.....	49.929	1.246.000	245.000	
Afgang.....	0	-400.000	-176.219	
Kostpris 30. september 2018.....	30.568.689	10.119.200	843.804	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	11.541.710	5.599.389	341.897	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-400.000	-176.219	
Årets afskrivninger	539.240	916.694	102.702	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018....	12.080.950	6.116.083	268.380	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.	18.487.739	4.003.117	575.424	
Finansielle anlægsaktiver				6
			Kapitalandele i til- knyttede virksom- heder	
Kostpris 1. oktober 2017.....			2.363.670	
Tilgang.....			4.883.440	
Kostpris 30. september 2018.....			7.247.110	
Opskrivninger 1. oktober 2017.....			-2.363.670	
Årets opskrivninger			-3.061.010	
Opskrivninger 30. september 2018.....			-5.424.680	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....			1.822.430	
Egenkapital				7
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	125.000	12.118.531	103.400	12.346.931
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.665.407	200.000	-2.465.407
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....			-200.000	-200.000
Egenkapital 30. september 2018.....	125.000	9.453.124	0	9.578.124

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/10 2017	30/9 2018	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Realkredit Danmark.....	9.340.429	8.507.430	854.146	4.014.289	
Anden gæld.....	1.150.000	1.150.000	0	1.150.000	
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	317.404	51.009	0	0	
Depositum.....	255.000	259.080	0	0	
	11.062.833	9.967.519	854.146	5.164.289	

Eventualposter mv.

9

Eventualforpligtelser

Ingen.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er der afgivet følgende sikkerheder:

Skadesløsbrev i ejendom, nom. 4.600 tkr., bogført værdi af ejendom pr. 30. september 2018 udgør 18.488 tkr.

Herudover er der til Realkredit Danmark afgivet sikkerhed for prioritetsgæld ved pant i ejendom. Bogført værdi af restgæld pr. 30. september 2018 udgør 8.507 tkr.

NOTER

Note

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

11

Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et resultat efter skat på -2.465 t.kr. sammenlignet med et resultat på -3.560 t.kr. for 2016/17. Resultatet er ikke i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret og anses for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 27. september 2018 erhvervet de resterende kapitalandele i datterselskabet Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS.

Selskabet har ultimo regnskabsåret ydet et skattefrit tilskud på nominelt 6.132 t.kr. til datterselskabet Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS. Tilskuddet er ydet ved at eftergive et tilgodehavende hos Vognmand Poul Pedersen. Ejby ApS på nominelt 6.132 t.kr. Tilskuddet er ydet med det formål at styrke kapitalgrundlaget i dattervirksomheden.

Den regnskabsmæssige værdi af det skattefrie tilskud er indregnet i balancen under posten kapitalandele i dattervirksomheden. Indregningen har betydet, at værdien af selskabets kapitalandele i datterselskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis skal nedskrives til den indre værdi af egenkapitalen i datterselskabet. Nedskrivningen til indre værdi udgør 3.061 t.kr. før skat og er indregnet i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandele.

Selskabet har i balancen efter indregning af ovenstående nedskrivning indregnet værdien af kapitalandelene i datterselskabet Vognmand Poul Pedersen ApS med 1.822 t.kr. Driften i dattervirksomheden er væsentlig forbedret i sammenligning med de to foregående år, men er stadig underskudsgivende. Ledelsen i datterselskabet har i årsregnskabet for 2017/18 grundet usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift redegjort for forudsætninger og forventninger til fortsat drift for regnskabsåret 2018/19, herunder forventningen om overskud og positiv likviditet med udgangen af regnskabsåret 2018/19. Der er som følge af den beskrevne usikkerhed knyttet til fortsat drift i datterselskabet også væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelse af selskabets kapitalandele i datterselskabet. Med baggrund i datterselskabets forventninger om overskud i regnskabsåret 2018/19 og positiv likviditet ved udgangen af regnskabet 201/19 vurderes værdiansættelsen som forsvarli

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Poul Pedersen, Ejby Holding ApS for 2017/18 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.

Selskabet har i indeværende regnskabsår ændret det regnskabsmæssige skøn af levetiden for selskabets lastbiler fra 5 år til 7 år. Den akkumulerede virkning af det regnskabsmæssige skøn udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 730 tkr. og årets resultat efter skat med 569 tkr. Egenkapitalen pr. 30. september 2018 er forøget med 569 tkr.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kørselsomkostninger

Kørselsomkostninger omfatter omkostninger til bildrift, ejendom samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet

Andre driftsindtægter

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ejendom, lastvogne og anhængere, inventar og øvrige driftsmidler 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	32 %
Lastvogne og anhængere.....	1-7 år	0 %
Inventar og øvrige driftsmidler.....	1-5 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 kunne realiseres, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.