

**Billum
Vognmandsforretning
ApS**

Vesterhavsvej 30
6852 Billum
CVR-nr. 10382335

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

12/11 - 19

Dirigent



Navn: Kjeld Møller Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.06.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Billum Vognmandsforretning ApS
Vesterhavsvej 30
6852 Billum

CVR-nr.: 10382335
Stiftet: 26.09.1986
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Telefon: 75258283
Telefax: 75258510
Hjemmeside: www.billumvognmand.dk
E-mail: info.vognmand@mail.dk

Direktion

Kjeld Møller Hansen, direktør

Bank

Nordea
Kongensgade 44-48
6700 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Billum Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 07.10.2019

Direktion



Kjeld Møller Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Billum Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Billum Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

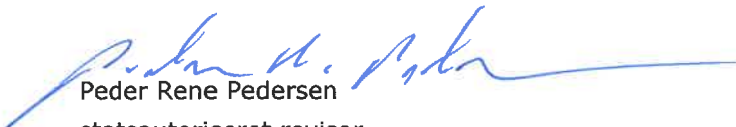
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 07.10.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	18.790	20.578	18.190	19.781	16.208
Driftsresultat	5.841	7.230	4.687	6.788	4.554
Resultat af finansielle poster	(300)	(314)	(627)	(525)	(751)
Årets resultat	4.293	5.377	3.215	4.954	2.966
Samlede aktiver	54.384	55.968	48.845	50.943	39.638
Investeringer i materielle anlægsaktiver	5.822	6.300	4.434	7.691	4.814
Egenkapital	28.838	25.544	21.168	18.952	14.998
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	15,8	23,0	16,0	29,2	21,8
Soliditetsgrad (%)	53,0	45,6	43,3	37,2	37,8

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive vognmandsforretning samt udvinding og køb og salg af grus, sand o.l.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2018/19 blev tilfredsstillende for Billum Vognmandsforretning ApS. Årets resultat efter skat blev et overskud på 4.293 t.kr. mod et overskud på 5.377 t.kr. i foregående år. Ledelsen ser positivt på fremtiden og forventer et tilfredsstillende resultat i 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		18.789.823	20.577.767
Personaleomkostninger	1	(9.900.009)	(9.971.587)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.048.347)</u>	<u>(3.376.486)</u>
Driftsresultat		5.841.467	7.229.694
Andre finansielle indtægter	3	42.689	42.193
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(342.526)</u>	<u>(356.198)</u>
Resultat før skat		5.541.630	6.915.689
Skat af årets resultat	5	<u>(1.248.321)</u>	<u>(1.538.822)</u>
Årets resultat		<u>4.293.309</u>	<u>5.376.867</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.293.309	1.000.000
Overført resultat		<u>0</u>	<u>4.376.867</u>
		<u>4.293.309</u>	<u>5.376.867</u>

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Grunde og bygninger		3.997.024	4.039.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.809.031	14.002.955
Materielle anlægsaktiver	6	18.806.055	18.042.687
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver		43.000	43.000
Anlægsaktiver		18.849.055	18.085.687
Råvarer og hjælpematerialer		15.467.267	15.119.888
Varebeholdninger		15.467.267	15.119.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.071.711	9.487.928
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		869.790	840.471
Periodeafgrænsningsposter		1.292.184	1.331.149
Tilgodehavender		9.233.685	11.659.548
Likvide beholdninger		10.833.738	11.103.252
Omsætningsaktiver		35.534.690	37.882.688
Aktiver		54.383.745	55.968.375

Balance pr. 30.06.2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital	7	300.000	300.000
Overført overskud eller underskud		24.244.447	24.244.447
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>4.293.309</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>28.837.756</u>	<u>25.544.447</u>
Udskudt skat		1.001.000	760.000
Andre hensatte forpligtelser		<u>1.590.200</u>	<u>1.040.200</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.591.200</u>	<u>1.800.200</u>
Gæld til realkreditinstitutter		5.306.229	5.626.846
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>6.430.187</u>	<u>7.221.923</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>11.736.416</u>	<u>12.848.769</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	617.000	610.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.698.123	9.797.594
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.560.998	1.584.657
Skyldig selskabsskat		1.007.321	1.427.822
Anden gæld		<u>3.334.931</u>	<u>2.354.886</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.218.373</u>	<u>15.774.959</u>
Gældsforpligtelser		<u>22.954.789</u>	<u>28.623.728</u>
Passiver		<u>54.383.745</u>	<u>55.968.375</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	24.244.447	1.000.000	25.544.447
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.293.309</u>	<u>4.293.309</u>
Egenkapital ultimo	<u>300.000</u>	<u>24.244.447</u>	<u>4.293.309</u>	<u>28.837.756</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.620.338	7.972.620
Pensioner	970.790	1.692.695
Andre omkostninger til social sikring	228.225	212.790
Andre personaleomkostninger	80.656	93.482
	9.900.009	9.971.587
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	23
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.943.888	4.277.116
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.895.541)	(900.630)
	3.048.347	3.376.486
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.900	40.500
Renteindtægter i øvrigt	789	1.693
	42.689	42.193
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.100	33.800
Renteomkostninger i øvrigt	241.095	251.284
Øvrige finansielle omkostninger	76.331	71.114
	342.526	356.198
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.007.321	1.427.822
Ændring af udskudt skat	241.000	111.000
	1.248.321	1.538.822

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.134.299	49.223.149
Tilgange	0	5.821.715
Afgange	0	(5.528.800)
Kostpris ultimo	4.134.299	49.516.064
Af- og nedskrivninger primo	(94.567)	(35.220.194)
Årets afskrivninger	(42.708)	(4.901.180)
Tilbageførsel ved afgange	0	5.414.341
Af- og nedskrivninger ultimo	(137.275)	(34.707.033)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.997.024	14.809.031

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	600	500	300.000
	600		300.000

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017/18 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	328.000	324.000	5.306.229
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	289.000	286.000	6.430.187
	617.000	610.000	11.736.416

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 3 leasingkontrakter med udløb henholdsvis 01.05.2021, 31.12.2021 og 01.11.2022. De månedlige ydelser incl. moms udgør i alt 123 t.kr. Herudover har selskabet ikke påtaget sig gælds-, kautions- eller garantiforpligtelser ligesom det heller ikke har foretaget yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K.H. Holding Varde ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantier

Der er gennem selskabets pengeinstitut stillet garantier på i alt 4.914.000 kr. til sikkerhed for reetablering af grusgravsarealer mv. Heraf er 1.590.200 kr. opført som hensættelser i årsregnskabet.

Sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret med pant i ejendomme. Endvidere er tinglyst ejerpantebrev nom. 1.800.000 kr. med pant i Ølufvad Hovedvej 24 samt ejerpantebrev nom. 2.500.000 kr. med pant i Hjerting Landevej 116, til sikkerhed for bankgæld på i alt 0 kr. Bogført værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.997.024 kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger samt skønnet substansforbrug.

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, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra bank samt renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger fra bank samt rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af et skøn over de fysiske beholdninger af grus, sand o.l.

Jordstykker og råstofindvindingsret på jordstykker måles til anskaffelsespris med tillæg af hensættelse til retableringsomkostninger svarende til stillede garantier og med fradrag af skønnet substansforbrug.

Anvendt regnskabspraksis

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til retablering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.