

Vognmand Michael Andersen A/S

Kirkeleddet 317

3480 Fredensborg

CVR-nr. 12476582

Årsrapport for 2018

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-03-2019

Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Vognmand Michael Andersen A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Vognmand Michael Andersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 28-03-2019

Direktion

Michael Jørgen Andersen
Adm. direktør

Bestyrelse

Jørgen Ernst Andersen

Christine Marie Andersen

Michael Jørgen Andersen
Adm. direktør

Vognmand Michael Andersen A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vognmand Michael Andersen A/S Kirkeleddet 317 3480 Fredensborg
CVR-nr.	12476582
Stiftelsesdato	01-07-1988
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Bestyrelse	Jørgen Ernst Andersen Christine Marie Andersen Michael Jørgen Andersen, Adm. direktør
Direktion	Michael Jørgen Andersen, Adm. direktør
Revisor	Revisor-Partner Tinghusevej 23 3230 Græsted CVR-nr.: 35701036

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og transport

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -59.398, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 440.763, og en egenkapital på kr. 114.462.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vognmand Michael Andersen A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Vognmand Michael Andersen A/S

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.399.664	1.188.367
Personaleomkostninger	1	-2.318.605	-1.643.673
Driftsresultat		81.059	-455.306
Andre finansielle indtægter		0	1.475
Finansielle omkostninger		-16.785	-15.012
Resultat før skat		64.274	-468.843
Skat af årets resultat		-123.672	113.319
Årets resultat		-59.398	-355.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.398	-355.524
Resultatdisponering		-59.398	-355.524

Vognmand Michael Andersen A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		600	600
Deposita		0	50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>600</u>	<u>50.600</u>
Anlægsaktiver		<u>600</u>	<u>50.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.508	412.682
Udskudte skatteaktiver		84.092	207.764
Periodeafgrænsningsposter		14.563	18.591
Tilgodehavender		<u>440.163</u>	<u>639.037</u>
Omsætningsaktiver		<u>440.163</u>	<u>639.037</u>
Aktiver		<u>440.763</u>	<u>689.637</u>

Vognmand Michael Andersen A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		900.000	900.000
Overført resultat		-785.538	-726.141
Egenkapital		114.462	173.859
Gæld til kreditinstitutter		168.114	228.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.650	120.054
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.238	1.238
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		110.232	165.378
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.067	701
Kortfristede gældsforpligtelser		326.301	515.778
Gældsforpligtelser		326.301	515.778
Passiver		440.763	689.637
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

Vognmand Michael Andersen A/S

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2018	900.000	-726.141	173.859
Korrigeret egenkapital 01-01-2018	900.000	-726.141	173.859
Årets resultat		-59.398	-59.398
Egenkapital 31-12-2018	900.000	-785.539	114.461

Virksomhedskapitalen har været ændret de seneste 5 år.

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.192.226	1.593.486
Pensioner	93.868	26.391
Andre omkostninger til social sikring	32.511	23.796
	<u>2.318.605</u>	<u>1.643.673</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

2. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for W.A. Holding, København A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Driftsmateriel og inventar, nedskrevet til 0 t.kr er stillet som sikkerhed for bankgæld, der yderligere stillet sikkerhed af 3. mand.