

PREBEN O. NIELSEN

VOGNMANDSFORRETNING A/S

Hjorteengen 2
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/05/2019

Jacob Ortmann Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S Hjorteengen 2 2750 Ballerup Telefonnummer: 44974318 CVR-nr: 12484100 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Revisor	KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS Frederiksborgvej 54 3450 Allerød CVR-nr: 26291593 P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 23/05/2019

Direktion

Peter Ortmann Nielsen

Bestyrelse

Peter Ortmann Nielsen

Camilla Hetoft Ortmann Nielsen

Rauno Seidenfaden Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

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

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.

Allerød, 23/05/2019

Anette Thomsen , mne1336
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 26291593

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed, herunder kørsel for entreprenørbranchen, levering og bortkørsel af jord, sten- og grusmaterialer, affaldskørsel, container samt fejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr.650.717, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 8.529.600.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabets ledelse har i et tidligere regnskabsår investeret i webshoppen www.grusengros.dk, hvorfra der sælges grus og andre materialer online. Investeringen er sket for at sikre virksomheden fremtidige udvikling. Selskabets ledelse vil fortsætte med at udvikle og integrere digitale løsninger til dagligdagen og herved fortsat skabe værdi for kunder, medarbejdere og andre samarbejdspartnere.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Andel af køn

Under hensyntagen til den faglige kvalifikation vil det ved rekruttering søges at gøre kønsfordelingen mere ligelig. Vi er dog i en branche som traditionelt set vanskeliggør dette på chauffør-området. Nuværende fordeling er, at der 16% kvinder i virksomheden (sidste år 19%). Trods tilbagegang på kønsfordelingen har området stort fokus.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsudgifter indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter af lokaler, avance på driftsmidler samt salg af biprodukter.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, lokaler, autodrift, administration, mindre nyanskaffelser mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

ANDRE DRIFTSUDGIFTER

Andre driftsudgifter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab på driftsmidler.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Køb af goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Købesummen afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra selskabets kundeforhold og en vurdering af den generelle levetid for denne branche.

Goodwill 4 år

Restværdi 0%

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Restværdi 0-20%

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og samlet er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, den alternative lånerente som

diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

EGENKAPITAL - UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		13.339.986	13.989.347
Personaleomkostninger	1	-10.049.377	-9.814.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.279.480	-2.478.019
Andre driftsomkostninger		-19.521	0
Resultat af ordinær primær drift		991.608	1.696.450
Andre finansielle indtægter		5.995	3.463
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-96.850	0
Andre finansielle omkostninger		-47.248	-36.707
Ordinært resultat før skat		853.505	1.663.206
Skat af årets resultat		-202.788	-376.476
Årets resultat		650.717	1.286.730
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		650.717	-1.713.270
I alt		650.717	1.286.730

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill		78.125	109.375
Immaterielle anlægsaktiver i alt		78.125	109.375
Grunde og bygninger		2.913.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.543.956	4.983.946
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		800.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	9.256.956	4.983.946
Anlægsaktiver i alt		9.335.081	5.093.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.365.082	5.949.321
Udskudte skatteaktiver		0	73.219
Andre tilgodehavender		1.438.884	459.695
Periodeafgrænsningsposter		166.250	0
Tilgodehavender i alt		6.970.216	6.482.235
Likvide beholdninger		1.904.264	5.264.462
Omsætningsaktiver i alt		8.874.480	11.746.697
Aktiver i alt		18.209.561	16.840.018

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		8.029.600	7.378.886
Forslag til udbytte		0	3.000.000
Egenkapital i alt		8.529.600	10.878.886
Hensættelse til udskudt skat		64.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		64.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.000.000	0
Leasingforpligtelser		840.104	1.284.389
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	3.840.104	1.284.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.520.384	1.453.850
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.956.756	589.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		852.482	1.881.704
Leasingforpligtelser		446.235	751.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.775.857	4.676.743
Gældsforpligtelser i alt		9.615.961	5.961.132
Passiver i alt		18.209.561	16.840.018

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	8.421.730	8.300.890
Pensionsbidrag	1.213.434	1.123.015
Andre omkostninger til social sikring	414.213	390.973
	10.049.377	9.814.878

2. Materielle anlægsaktiver i alt

Leasingaktiver udgør kr. 1.398.417

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til tilknyttede virksomhed	3.000.000	0	3.000.000	0
Leasingforpligtelser	1.286.339	446.235	840.104	0
	4.286.339	446.235	3.840.104	0

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 360 i uopsigelighedsperioden.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018
	23