

PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S

Hjorteengen 2
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

25/06/2020

Camilla Ortmann Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S
Hjorteengen 2
2750 Ballerup

e-mailadresse: Salg@prebenonielsen.dk

CVR-nr: 12484100

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Kompas Revision ApS Godkendte revisorer
Lyskær 8, st tv
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 36972912
P-enhed: 1020599592

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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 27/05/2020

Direktion

Peter Ortmann Nielsen

Bestyrelse

Rauno Seidenfaden Frederiksen

Camilla Hetoft Ortmann Nielsen

Peter Ortmann Nielsen

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 2019 - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 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

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.

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 væsentlig 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

Herlev, 27/05/2020

Anette Thomasen , mne1336
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
Kompas Revision ApS Godkendte revisorer
CVR: 36972912

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 2019 udviser et overskud på kr. 1.381.557, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 9.911.157.

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, området vil få yderligere fokus i fremtiden.

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 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019 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. Dog forventes det at Covid-19 kan påvirke resultatet for 2020.

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 16%). På grund af status quo på kønsfordelingen har området øget fokus.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har for regnskabsåret 2019 implementeret de regnskabsmæssige følger efter den nye ferielov, eftersom den hidtil anvendte summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelsen er erstattet af den konkrete metode.

Ændringen har ikke medført væsentlige beløbsmæssige ændringer.

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 salgpris 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 nettorealisationsværdi.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		14.374.973	13.339.986
Personaleomkostninger	1	-9.610.773	-10.049.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.729.570	-2.279.480
Andre driftsomkostninger		0	-19.521
Resultat af ordinær primær drift		2.034.630	991.608
Andre finansielle indtægter		4.437	5.995
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-200.082	-96.850
Andre finansielle omkostninger		-53.149	-47.248
Ordinært resultat før skat		1.785.836	853.505
Skat af årets resultat		-404.279	-202.788
Årets resultat		1.381.557	650.717
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.381.557	650.717
I alt		1.381.557	650.717
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		46.875	78.125
Immaterielle anlægsaktiver i alt		46.875	78.125
Grunde og bygninger		3.055.760	2.913.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.313.230	5.543.956
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		475.000	800.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	10.843.990	9.256.956
Anlægsaktiver i alt		10.890.865	9.335.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.701.438	5.365.082
Andre tilgodehavender		429.242	1.438.884
Periodeafgrænsningsposter		0	166.250
Tilgodehavender i alt		5.130.680	6.970.216
Likvide beholdninger		5.261.980	1.904.264
Omsætningsaktiver i alt		10.392.660	8.874.480
Aktiver i alt		21.283.525	18.209.561

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		9.411.157	8.029.600
Egenkapital i alt		9.911.157	8.529.600
Hensættelse til udskudt skat		275.447	64.000
Hensatte forpligtelser i alt		275.447	64.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.000.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		35.026	0
Leasingforpligtelser		1.751.865	840.104
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.786.891	3.840.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.586.165	2.520.384
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.224.908	1.956.756
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.807.757	852.482
Leasingforpligtelser		691.200	446.235
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.310.030	5.775.857
Gældsforpligtelser i alt		11.096.921	9.615.961
Passiver i alt		21.283.525	18.209.561

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	8.097.023	8.421.730
Pensionsbidrag	1.170.605	1.213.424
Andre omkostninger til social sikring	343.145	414.213
	9.610.773	10.049.377

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Gevinst ved salg af anlægsaktiver har påvirket resultatet med t.kr. 1.004, som ledelsen ikke vurderer er en del af den primære drift.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Leasingaktiver udgør kr. 3.154.767

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Leasingforpligtelser	2.443.065	691.200	1.751.865	0
Anden gæld	139.553	104.527	35.026	
	2.582.618	3795.727	1.786.891	0

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 182.

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

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	20