

ÅRSRAPPORT 01.10.2018 - 30.09.2019

Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS

Vejle Landevej 59 Hinum
7200 Grindsted

CVR nr. 13136092

(29. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. februar 2020

Dirigent

Dan Søgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	11
Balance pr. 30. september 2019	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS
Vejle Landevej 59 Hinum
7200 Grindsted

Telefon: 7532 1302
Fax: 7532 1302

CVR-nr.: 13136092
Stiftelsesdato: 1. maj 1989
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Direktion

Dan Søgaard

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Spar Nord Herning
Dalgas Plads 4
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 3. februar 2020

Direktion:

Dan Søgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 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.

Brande, den 3. februar 2020

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2019 et overskud før skat på kr. 1.144.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	150.000

Anvendt regnskabspraksis

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

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	667.034	547.739
1. Personaleomkostninger	-398.145	-353.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-174.183	-112.922
Andre driftsomkostninger	-58.969	-46.539
Resultat før finansielle poster	35.737	34.863
Andre finansielle indtægter	1.834	7.585
Andre finansielle omkostninger	-36.427	-34.108
Ordinært resultat før skat	1.144	8.340
Skat af årets resultat	-1.798	-1.890
ÅRETS RESULTAT	-654	6.450
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-654	6.450
Disponeret i alt	-654	6.450

Balance pr. 30. september 2019

Note	2018/2019	2017/2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>967.386</u>	<u>790.538</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>967.386</u>	<u>790.538</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>967.386</u>	<u>790.538</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Varebeholdninger i alt	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.963	227.641
Tilgodehavende selskabsskat	585	801
Andre tilgodehavender	40.489	28.456
Periodeafgrænsningsposter	<u>54.660</u>	<u>46.149</u>
Tilgodehavender i alt	<u>310.697</u>	<u>303.047</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>83.047</u>	<u>9.532</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>83.047</u>	<u>9.532</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>396.244</u>	<u>315.079</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.363.630</u>	<u>1.105.617</u>

Balance pr. 30. september 2019

Note	2018/2019	2017/2018
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført overskud	100.019	100.672
Egenkapital i alt	<u>250.019</u>	<u>250.672</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	48.441	46.643
Hensatte forpligtelser i alt	<u>48.441</u>	<u>46.643</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	555.998	508.135
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>555.998</u>	<u>508.135</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	103.629	116.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.044	67.108
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	300.110	90.796
Anden gæld	43.389	25.723
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>509.172</u>	<u>300.167</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.065.170</u>	<u>808.302</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.363.630</u>	<u>1.105.617</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2018/2019	2017/2018
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	2018/2019	2017/2018
Lønninger	-359.905	-317.675
Andre omkostninger til social sikring	-35.775	-34.234
Andre personaleomkostninger	-2.465	-1.506
	<u>-398.145</u>	<u>-353.415</u>

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	931.000
Tilgang	1.758.569
Afgang	-1.536.969
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.152.600</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-140.462
Korrektion afhændede	188.400
Årets af- og nedskrivninger	-233.152
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-185.214</u>

Bogført værdi, ultimo **967.386**

Heraf finansielle leasingaktiver 866.667

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	150.000	100.673	250.673
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-654</u>	<u>-654</u>
Bogført værdi, ultimo	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>100.019</u></u>	<u><u>250.019</u></u>

Noter

	2018/2019	2017/2018
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	109.860	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Herning afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 400.000.		
Panteretten omfatter følgende: Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Driftsinventar og driftsmateriel. Driftsmidler og andre hjælpeoffer. Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.		
Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.184.850 pr. 30.09.2019.		
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		