

# ÅRSRAPPORT 01.10.2016 - 30.09.2017

## **Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS**

Vejle Landevej 59 Hinum  
7200 Grindsted

CVR nr. 13136092

(27. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. december 2017

### **Dirigent**

Dan Søgaard

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	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 2016 - 30. september 2017

### 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 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 21. december 2017

### **Direktion:**

Dan Søgaard  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 gennemgangen 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 21. december 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Mette Degn  
Registreret revisor

## **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 2017 et overskud før skat på kr. 161.293.

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 2016/2017 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.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, driftsomkostninger på lastbil, 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.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.



# Anvendt regnskabspraksis

## 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

#### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
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 salgsomkostninger 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.

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	200.000

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 2016 - 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	673.810	733.610
1. Personaleomkostninger	-376.081	-359.931
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-103.269	-70.346
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>194.460</b>	<b>303.333</b>
Andre finansielle indtægter	4.101	4.433
Andre finansielle omkostninger	-37.268	-35.887
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>161.293</b>	<b>271.879</b>
Skat af årets resultat	-37.354	-63.118
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>123.939</b>	<b>208.761</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	123.939	208.761
<b>Disponeret i alt</b>	<b>123.939</b>	<b>208.761</b>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.129.999	380.636
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.129.999</u>	<u>380.636</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	101.781	97.680
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>101.781</u>	<u>97.680</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.231.780</u>	<u>478.316</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.500	2.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.838	241.886
Andre tilgodehavender	49.726	52.308
Periodeafgrænsningsposter	50.271	32.336
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>256.835</u>	<u>326.530</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>259.335</u>	<u>329.030</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.491.115</u>	<u>807.346</u>

## Balance pr. 30. september 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	150.000	150.000
Overført overskud	94.222	0
Overført underskud	0	-29.718
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>244.222</u></b>	<b><u>120.282</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	44.810	7.456
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>44.810</u></b>	<b><u>7.456</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	764.918	184.729
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>764.918</u></b>	<b><u>184.729</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	145.269	108.458
Gæld til pengeinstitutter	153.550	218.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.769	77.669
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	53.801	54.688
Anden gæld	25.776	35.930
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>437.165</u></b>	<b><u>494.879</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>1.202.083</u></b>	 <b><u>679.608</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>1.491.115</u></b>	 <b><u>807.346</u></b>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
Lønninger	339.135	328.092
Andre omkostninger til social sikring	34.465	30.281
Andre personaleomkostninger	2.481	1.558
	<u><b>376.081</b></u>	<u><b>359.931</b></u>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.122.961	
Tilgang	1.083.268	
Afgang	-995.229	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u><b>1.211.000</b></u>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-742.326	
Korrektion afhændede	611.961	
Årets af- og nedskrivninger	49.364	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u><b>-81.001</b></u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u><u><b>1.129.999</b></u></u>	
Heraf finansielle leasingaktiver	<u><u>1.098.400</u></u>	

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	150.000	-29.717	120.283
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>123.939</u>	<u>123.939</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>94.222</u></b>	<b><u>244.222</u></b>

### 4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

**2016/2017**      **2015/2016**

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år      207.256      0

### 6. 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.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.