

ÅRSRAPPORT 2017

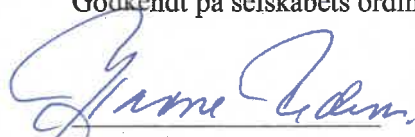
Vognmand Egon Nielsen ApS

Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 14 25 61 99

27. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/6-2018



Bjarne Pedersen
Dirigent

2668 årsrapport 2017

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

FUNDER & OSTENFELD

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Egon Nielsen ApS
Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 14 25 61 99

Stiftelsesdato: 1. juni 1990

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Bjarne Pedersen

Revisor

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Vognmand Egon Nielsen ApS.

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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 .

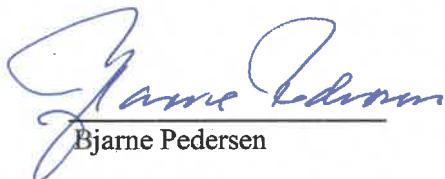
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. maj 2018

Direktion



Bjarne Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Egon Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Egon Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

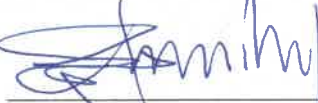
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 24. maj 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed, udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, samt investering i dattervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud efter skat på tkr. -229 , der af ledelsen anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er selskabets aktivitet med vognmands- og udlejningsvirksomhed ophørt.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning, udover ovennævnte, indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

FUNDER & OSTENFELD

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Egon Nielsen ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration samt lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 selskabsskat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Leasingkontrakter

Ved såvel operationel som finansiell leasing, omkostningsføres leasingydelserne over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle- og finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Årets regulering indregnes i resultatopgørelsen under regnskabsposten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for dattervirksomheden, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Finansielle aktiver, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter mellemregninger med tilknyttede selskaber, kreditinstitutter samt andre kreditorer, måles til nettorealiserings værdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Vognmand Egon Nielsen ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
1		Bruttofortjeneste	3.610	202.975
2	1	Personaleomkostninger	681	-231.167
		Resultat før afskrivninger	4.291	-28.192
		Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.149	-67.858
		Resultat før finansielle poster	-112.858	-96.050
3		Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-108.007	244.256
4		Andre finansielle indtægter	3.863	5.840
5		Andre finansielle omkostninger	-11.721	0
		Ordinært resultat før skat	-228.723	154.046
2		Skat af årets resultat	-198	0
		Årets resultat	-228.921	154.046
		Foreslås disponeret således:		
		Udbytte for regnskabsåret	124.500	121.600
		Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-108.007	244.256
		Overført til næste år	-245.414	-211.810
		I alt	-228.921	154.046

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER:		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	227.001	358.013
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>227.001</u>	<u>358.013</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	753.679	861.686
	Depositum	200	200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>753.879</u>	<u>861.886</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>980.880</u>	<u>1.219.899</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	3.717	198
	Tilgodehavender i alt	<u>3.717</u>	<u>198</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.350	32.100
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>34.350</u>	<u>32.100</u>
	Likvide beholdninger		
8	Likvide midler	1.403.008	925.895
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.403.008</u>	<u>925.895</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.441.075</u>	<u>958.193</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.421.955</u>	<u>2.178.092</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec. Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi	304.679	412.686
	Overført til næste år	667.096	912.510
	Forslået udbytte for regnskabsåret	124.500	121.600
5	Egenkapital i alt	<u>1.296.275</u>	<u>1.646.796</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	0	66
	Gæld til tilknyttede virksomheder	930.589	246.678
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	35.233
9	Anden gæld	191.341	249.319
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.680</u>	<u>531.296</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.680</u>	<u>531.296</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.421.955</u>	<u>2.178.092</u>
6	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
1 Personalemkostninger			
Gager og lønninger	-1.278	211.726	
Pensioner	0	15.520	
Andre omkostninger til social sikring m.m.	597	3.921	
	<u>-681</u>	<u>231.167</u>	
 Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>	
2 Skat af årets resultat			
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	198		
	<u>198</u>	<u>0</u>	
3 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, maskiner og inventar	Andre anlæg, maskiner og inventar	
Anskaffelsessum primo	1.351.374	1.137.374	
Årets tilgang	0	214.000	
Årets afgang	-110.000	0	
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.241.374</u>	<u>1.351.374</u>	
 Akkumulerede afskrivninger primo	993.361	925.503	
Årets afskrivninger	-117.149	67.858	
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	-96.137	0	
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.014.373</u>	<u>993.361</u>	
 Bogført værdi ultimo	<u>227.001</u>	<u>358.013</u>	
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Årets resultat	Egenkapital	Ejerandel
Egon Nielsen Transport ApS, hjemsted Næstved	<u>-108.007</u>	<u>753.679</u>	<u>100%</u>
 Kostpris primo		449.000	449.000
Årets tilgang		0	0
Kostpris ultimo		<u>449.000</u>	<u>449.000</u>
 Værdireguleringer primo		412.686	168.430
Årets op-/nedskrivninger		-108.007	244.256
Værdireguleringer ultimo		<u>304.679</u>	<u>412.686</u>
 Bogført værdi ultimo		<u>753.679</u>	<u>861.686</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Aktiekapitalen er opdelt i kr. 200 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	412.686	168.430
Andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder	-108.007	244.256
Saldo ultimo	<u><u>304.679</u></u>	<u><u>412.686</u></u>
Overført til næste år		
Overført fra sidste år	912.510	1.124.320
Overført årets resultat	-245.414	-211.810
Overført til næste år	<u><u>667.096</u></u>	<u><u>912.510</u></u>
Udbytte		
Forslået udbytte primo	121.600	50.000
Forslået udbytte for regnskabsåret	124.500	121.600
Betalt ordinært udbytte	-121.600	-50.000
Forslået udbytte ultimo	<u><u>124.500</u></u>	<u><u>121.600</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>1.296.275</u></u>	<u><u>1.646.796</u></u>
6 Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig nogen kationer, garantier eller andre økonomiske forpligtelser, som ikke allerede fremgår af årsregnskabet.		

Selskabet råder over et ikke bogført udskudt skatteaktiv på tkr. 426.