

VOGNMANDSFORRETNINGEN VIGGO NIELSEN ApS

Landevejen 202
5874 Hesselager

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

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

05/12/2017

Erik Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VOGNMANDSFORRETNINGEN VIGGO NIELSEN ApS Landevejen 202 5874 Hesselager Telefonnummer: 62251397 CVR-nr: 15707291 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
Revisor	FKS Revision Blåbyvej 13 5700 Svendborg DK Danmark CVR-nr: 26306175 P-enhed: 1008757646

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsberetningen og årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min mening et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten er aflagt uden revision og jeg kan bekræfte at betingelserne herfor er opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 04/12/2017

Direktion

Erik Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet fortsat ikke skal revideres for det kommende regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Vognmandsforretningen Viggo Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsforretningen Viggo Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af virksomhedens 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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.

Svendborg, 04/12/2017

Finn Kehlet Schou HD , mne15619
Registreret revisor
FKS Revision
CVR: 26306175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016/2017 viser et resultat på kr. 105.113 efter skat, hvilket anses for tilfredsstillende. Om selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år, henvises til resultatopgørelse, balance og noter.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. De udarbejdede budgetter viser en positiv indtjening og likviditetsudvikling og det er ledelsens forventning at selskabet kan få stillet den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift, og er aflagt efter følgende vurderings- og afskrivningsprincipper.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynlig, at fremtidige 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. Målinger 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE

Bruttofortjeneste er en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

Andre driftsomkostninger vedrører tab ved salg af anlægsaktiver.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst er udgiftsført i resultatopgørelsen. Samtidig hermed indgår årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat. Tillæg, fradrag og godtgørelse i forbindelse med skatte er medtaget under renter.

Balance

IMATERIELLE OG MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendomme måles til kostpris med tillæg af opskrivninger efter årsregnskabslovens § 41 med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Driftsmidler og inventar afskrives over 5-10 år. Anskaffelser under kr. 13.200 straksafskrives.

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris.

Varebeholdning nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

DEBITORER

Debitorer måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

SKAT

Afsættes med 22 % af den skattepligtige indkomst samt med 22 % af tidsbestemte afvigelser mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne afskrivninger. Skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud afsættes ikke.

FINANSIELLE GÆLDSFORPLIGTELSER

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket overvejende svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2016 - 30. sep 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		1.708.432	1.111.416
Personaleomkostninger	1	-1.167.538	-1.051.890
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-176.717	-244.046
Andre driftsomkostninger		0	-953.837
Resultat af ordinær primær drift		364.177	-1.138.357
Andre finansielle indtægter		0	1.413
Øvrige finansielle omkostninger		-259.064	-328.062
Ordinært resultat før skat		105.113	-1.465.006
Skat af årets resultat		0	-74.684
Årets resultat		105.113	-1.539.690
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		105.113	-1.539.690
I alt		105.113	-1.539.690

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.472.623	1.641.647
Materielle anlægsaktiver i alt		1.472.623	1.641.647
Anlægsaktiver i alt		1.472.623	1.641.647
Fremstillede varer og handelsvarer		235.300	254.440
Varebeholdninger i alt		235.300	254.440
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		458.309	372.782
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	60.000
Andre tilgodehavender		0	3.000
Periodeafgrænsningsposter		33.651	30.621
Tilgodehavender i alt		491.960	466.403
Likvide beholdninger		14.745	58.909
Omsætningsaktiver i alt		742.005	779.752
Aktiver i alt		2.214.628	2.421.399

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-2.254.278	-2.359.391
Egenkapital i alt		-2.054.278	-2.159.391
Gæld til banker		891.052	1.085.719
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.891.052	2.085.719
Gæld til banker		1.439.495	1.462.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		633.183	254.445
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.519	750.535
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		89.657	27.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.377.854	2.495.071
Gældsforpligtelser i alt		4.268.906	4.580.790
Passiver i alt		2.214.628	2.421.399

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	1058708	948735
Pensionsbidrag	88441	75574
Andre omkostninger til social sikring	20389	27581
	1167538	1051890
Gennemsnitligt antal ansatte	3	2,4

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	1085052	194000	891052	0
Ansvarlgi lånekapital	1000000	0	1000000	1000000
	2085052	194000	1891052	1000000

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles de fornødne kreditfaciliteter til rådighed. De udarbejdede budgetter viser en positiv indtjening og likviditetsudvikling og det er ledelsens forventning at selskabet kan få stillet den fornødne likviditet til rådighed for det kommende år. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingforpligtigelser: 0

Sikkerhedsstillelser: Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der givet løsøre pant i driftsmidler for kr. 200.000 samt virksomhedspant for kr. 1.000.000. Der er overfor trafikstyrelsen stillet garanti stor kr. 310.000.