

VOGNMANDSFORRETNINGEN VIGGO NIELSEN ApS

Stenmurevej 23
5874 Hesselager

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

14/03/2019

Kurt Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VOGNMANDSFORRETNINGEN VIGGO NIELSEN ApS
 Stenmurevej 23
 5874 Hesselager

CVR-nr: 15707291
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledelsesberetning

AKTIVITET

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

ØKONOMISK UDVIKLING

Årsregnskabet for 2017/2018 viser et resultat på kr. – 179.129 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 REGNSKABSÅRETS UDLØB

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.

GENERELT

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

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 sandsynligt, 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.

RESULTATOPGØRELSEN

B RUTTOFORTJENESTE

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 forbindelsen med skatte er medtaget under renter.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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 afskrives over 5-10 år. Anskaffelser under kr. 13.500 straksafskrives.

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 GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.293.349	1.708.432
Personaleomkostninger	1	-1.089.933	-1.167.538
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-126.163	-176.717
Andre driftsomkostninger			0
Resultat af ordinær primær drift		77.253	364.177
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		256.382	-259.064
Ordinært resultat før skat		-179.129	105.113
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-179.129	105.113
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-179.129	105.113
I alt		-179.129	105.113

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.384.612	1.472.623
Materielle anlægsaktiver i alt		1.384.612	1.472.623
Anlægsaktiver i alt		1.384.612	1.472.623
Fremstillede varer og handelsvarer		259.611	235.300
Varebeholdninger i alt		259.611	235.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		761.322	458.309
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		73.858	33.651
Tilgodehavender i alt		835.180	491.960
Likvide beholdninger		19.098	14.745
Omsætningsaktiver i alt		1.113.889	742.005
Aktiver i alt		2.498.501	2.214.628

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-2.433.407	-2.254.278
Egenkapital i alt		-2.233.407	-2.054.278
Gæld til banker		790.800	891.052
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.790.800	1.891.052
Gæld til banker		1.464.069	1.439.495
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.084.643	633.183
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		321.496	215.519
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		70.900	89.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.941.108	2.377.854
Gældsforpligtelser i alt		4.731.908	4.268.906
Passiver i alt		2.498.501	2.214.628

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	976.847	1.058.708
Pensionsbidrag	89.122	88.441
Andre omkostninger til social sikring	23.964	20.389
	1.089.933	1.167.538

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	990800	200000	790800	0
Ansvarlgi lånekapital	1000000	0	1000000	1000000
	1990800	200000	1790800	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 sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Leasingforpligtigelser: Selskabet har påtaget sig leasingforpligtigelser med restydelser på kr. 191.000

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	2