

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS

Fluebæksvej 186, Benløse
4100 Ringsted

CVR nr. 15735392

Indsender:

Langelinierevisionen
Langelinie 11
4140 Borup

Opstillet uden revision eller review.

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 5. juni 2018

Dirigent

Jan Thinggaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 1. januar-31. december 10

Balance pr. 31. december 11

Noter 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS
Fluebæksvej 186, Benløse
4100 Ringsted

CVR-nr.: 15735392
Stiftelsesdato: 1. juli 1992
Hjemsted: Ringsted Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Thinggaard Nielsen

Revisor

Langelinierevisionen FSR
Registrerede revisorer FSR
Langelinie 11
4140 Borup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
5. juni 2018, på selskabets adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenør- og vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive entreprenør- og vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et resultat før skat på kr. -227.448.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et bedre resultat for 2018 .

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning 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. 31. december 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 5. juni 2018

Direktion:

Jan Thinggaard Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 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. 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.

Snekkerup, den 5. juni 2018

Langelinirevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen
Registreret revisor FSR
mne3051

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS for 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttfortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Grusgrav afskrives ikke. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab	931.259	1.072.436
Personaleomkostninger	-812.126	-840.808
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-277.410	-237.265
Resultat før finansielle poster	-158.277	-5.637
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	1.116	992
Andre finansielle indtægter	3.398	11.346
Øvrige finansielle omkostninger	-73.685	-78.322
Ordinært resultat før skat	-227.448	-71.621
Skat af årets resultat	50.038	12.357
ÅRETS RESULTAT	-177.410	-59.264
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-177.410	-59.264
Disponeret i alt	-177.410	-59.264

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Grusgrav	769.672	769.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	860.202	1.109.130
Materielle anlægsaktiver i alt	1.629.874	1.878.802
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.958	26.561
Finansielle anlægsaktiver i alt	29.958	26.561
Anlægsaktiver i alt	1.659.832	1.905.363
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	436.036	462.409
Skatteaktiv	170.178	120.140
Andre tilgodehavender	518	273
Tilgodehavender i alt	606.732	582.822
Likvide beholdninger	359.445	560.662
Likvide beholdninger i alt	359.445	560.662
Omsætningsaktiver i alt	966.177	1.143.484
AKTIVER I ALT	2.626.009	3.048.847

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	271.932	449.342
Egenkapital i alt	471.932	649.342
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.787	289.524
Anden gæld	1.921.290	2.109.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.154.077	2.399.505
Gældsforpligtelser i alt	2.154.077	2.399.505
PASSIVER I ALT	2.626.009	3.048.847

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

Noter

	Grusgrav	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	769.672	2.605.976	
Anskaffelsessum, ultimo	769.672	2.605.976	
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.496.846	
Årets af- og nedskrivninger	0	-248.928	
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-1.745.774	
Bogført værdi, ultimo	769.672	860.202	
	Selskabs-	Overført	
	kapital	resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	200.000	449.342	649.342
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-177.410	-177.410
Egenkapital, ultimo	200.000	271.932	471.932

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%, Jan Thinggaard Nielsen.