

# **Preben Hansens Vognmands- forretning, Hillerød ApS**

Hjemstedsadresse: Th. Petersens Vej 20, 3330 Gørøse

**CVR-nummer 15 77 95 86**

**Årsrapporten 2016/17**

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2017**

---

Preben Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Preben Hansens Vognmandsforretning, Hillerød ApS Th. Petersens Vej 20 3330 Gørløse  Hjemstedskommune: Hillerød
<b>Direktion</b>	Preben Hansen
<b>Bank</b>	Danske Bank Frederiksværksgade 17 3400 Hillerød
<b>Stiftelsesdato</b>	14. januar 1992
<b>Regnskabsår</b>	1. juli til 30. juni

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	811	849	913	737	789
Resultat af primær drift	651	341	195	-289	-203
Finansielle poster, netto	-0	1	1	3	1
<b>Årets resultat</b>	<b>526</b>	<b>309</b>	<b>196</b>	<b>-286</b>	<b>-202</b>
Anlægsaktiver	735	141	52	105	521
Omsætningsaktiver	1.372	1.412	1.277	1.239	1.061
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.107</b>	<b>1.552</b>	<b>1.329</b>	<b>1.344</b>	<b>1.582</b>
Selskabskapital	200	200	200	200	0
<b>Egenkapital</b>	<b>1.579</b>	<b>1.154</b>	<b>944</b>	<b>846</b>	<b>1.228</b>
Hensatte forpligtelser	102	0	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld	426	399	385	498	354
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.107</b>	<b>1.552</b>	<b>1.329</b>	<b>1.344</b>	<b>1.582</b>
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	30,9	21,9	14,7	-21,5	-12,8
Likviditetsgrad	321,9	354,0	331,7	248,8	299,7
Soliditetsgrad	74,9	74,3	71,0	62,9	77,6
Forrentning af egenkapitalen	38,5	29,5	21,9	-27,6	-13,8
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1
<b>Forklaring af nøgletal</b>					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været kran- og transportvirksomhed samt entreprenørvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Preben Hansens Vognmandsforretning, Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Gørløse, den 1. november 2017

**Direktion**

Preben Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i Preben Hansens Vognmandsforretning, Hillerød ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Preben Hansens Vognmandsforretning, Hillerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 Etiske 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.

Helsingør, den 1. november 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Preben Hansens Vognmandsforretning, Hillerød ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter ydelser i forbindelse med kran- og transport og 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.



## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### 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 indtægtsføres 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

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

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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%.

### Gæld

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>811.390</b>	<b>848.794</b>
1 Personaleomkostninger	627.250	605.014
Afskrivninger	68.112	18.283
Andre driftsindtægter	535.000	115.165
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>651.028</b>	<b>340.662</b>
Finansielle indtægter	1.090	1.090
Finansielle omkostninger	1.500	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>650.618</b>	<b>341.752</b>
2 Skat af årets resultat	124.222	32.296
<b>Årets resultat</b>	<b>526.396</b>	<b>309.456</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført til overført resultat	422.996	208.256
<b>Disponeret</b>	<b>526.396</b>	<b>309.456</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

Note	2016/17	2015/16
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	735.254	140.688
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>735.254</b>	<b>140.688</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>735.254</b>	<b>140.688</b>
Tilgodehavender fra salg	187.018	140.859
Deposita	11.400	11.400
Periodeafgrænsningsposter	11.400	11.400
Andre tilgodehavender	5.473	4.383
<b>Tilgodehavender</b>	<b>215.291</b>	<b>168.042</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.156.501</b>	<b>1.243.520</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.371.792</b>	<b>1.411.562</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.107.046</b>	<b>1.552.250</b>

## Balance 30. juni

## Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.275.314	852.318
Foreslået udbytte	103.400	101.200
<b>4 Egenkapital</b>	<b>1.578.714</b>	<b>1.153.518</b>
Hensættelser til udskudt skat	102.200	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>102.200</b>	<b>0</b>
Selskabsskat	54.318	32.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser	954	3.470
Anden gæld	370.860	362.966
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>426.132</b>	<b>398.732</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>426.132</b>	<b>398.732</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.107.046</b>	<b>1.552.250</b>

## Noter til årsrapporten

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	513.240	491.045
Pensioner	108.695	108.696
Sociale omkostninger	5.315	5.273
	<b>627.250</b>	<b>605.014</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	22.022	32.296
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	102.200	0
	<b>124.222</b>	<b>32.296</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsespris 1. juli		2.084.228
Årets tilgang		662.678
Årets afgang		1.619.900
Anskaffelsespris 30. juni		1.127.006
Afskrivninger 1. juli		1.943.540
Årets afskrivninger		68.112
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		1.619.900
Afskrivninger 30. juni		391.752
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>735.254</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	200.000	852.318	101.200
Udbetalt	0	0	-101.200
Årets resultat	0	422.996	103.400
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>1.275.314</b>	<b>103.400</b>