

AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS

Præstbrovej 30
9330 Dronninglund

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/10/2018

Per Søndergaard

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS Præstbrovej 30 9330 Dronninglund Telefonnummer: 98854066 Fax: 98854403 CVR-nr: 16726230 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Torvet 9300 Sæby
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/18 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Vi erklærer i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Agersted, den 10/10/2018

Direktion

Per Søndergaard

Per Nyrup Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, 10/10/2018

Peter Berg , mne11306
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vognmandsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 1.551.402. Selskabets egenkapital udgør kr. 5.741.653.

Årets overskud foreslåes disponeret i henhold til fordelingen under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer igen et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN:

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser og medtages i det år, hvor kørslen/ tjenesteydelsen er udført.

Personaleomkostninger:

Personaleudgifter omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningen er fratrukket modtagne godtgørelser fra deltagelse i kursus og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter fremmed kørsel, biludgifter, reklame, lokaleomkostninger, administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansierings indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, herunder renter af leasingforpligtelserne, renter af mellemværende med selskabsdeltagere m.fl.. I resultatopgørelsen medregnes de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålynet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

BALANCEN:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid: og foretages således:

Goodwill	10 år
Bygninger (skrapværdi kr. 0)	25 - 50 år
Driftsmidler, biler m.v. (skrapværdi kr. 4.380.560).....	5 - 10 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffelsessum på under kr. 13.200 udgiftsføres straks.

Leasingkontrakter:

Finansielt leasede driftsmidler er opført under driftsmidlerne til kostpris. Restforpligtelsen er opført under gælden, medens de beregnede renter i leasingperioden er opført under tilgodehavenderne. Årets renter på leasingen udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hen-sættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, bortset fra ovenstående beskrivelse af leasingforpligtelser, omfatter gæld til pengeinstitut og kreditforening, mellemværende med tilknyttede selskaber, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		14.331.045	12.451.674
Personaleomkostninger		-9.797.872	-8.715.669
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.369.037	-2.454.640
Resultat af ordinær primær drift		2.164.136	1.281.365
Andre finansielle indtægter		59.699	41.355
Øvrige finansielle omkostninger		-233.743	-310.585
Ordinært resultat før skat		1.990.092	1.012.135
Skat af årets resultat		-438.690	-231.364
Årets resultat		1.551.402	780.771
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	400.000
Overført resultat		951.402	380.771
I alt		1.551.402	780.771

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	0	0
Grunde og bygninger		2.200.624	1.537.894
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.102.351	13.920.759
Materielle anlægsaktiver i alt	2	16.302.975	15.458.653
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt		16.310.475	15.466.153
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.647.410	2.558.692
Andre tilgodehavender		397.201	402.448
Tilgodehavender i alt		4.044.611	2.961.140
Likvide beholdninger		94.057	19
Omsætningsaktiver i alt		4.138.668	2.961.159
Aktiver i alt		20.449.143	18.427.312

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		4.841.653	3.890.252
Forslag til udbytte		600.000	400.000
Egenkapital i alt		5.741.653	4.590.252
Hensættelse til udskudt skat		974.100	864.200
Hensatte forpligtelser i alt		974.100	864.200
Gæld til realkreditinstitutter		886.273	
Gæld til banker		1.660.399	2.069.350
Leasingforpligtelser		4.183.956	4.579.031
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	6.730.628	6.648.381
Gæld til realkreditinstitutter		48.727	
Gæld til banker		2.325.883	2.952.726
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.360.652	1.350.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.030.259	762.510
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		843.529	861.564
Skyldig selskabsskat		233.589	168.456
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.160.123	228.635
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.002.762	6.324.479
Gældsforpligtelser i alt		13.733.390	12.972.860
Passiver i alt		20.449.143	18.427.312

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	3.890.251	400.000	4.590.251
Betalt udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		951.402	600.000	1.551.402
Egenkapital, ultimo	300.000	4.841.653	600.000	5.741.653

Anpartskapitalen er opdelt således:

A-anparter	200.000
B-anparter	100.000

Selskabets kapital blev senest udvidet med nom. kr. 100.000 i 2007/08.

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	880.000
Kostpris ultimo	880.000
Af- og nedskrivning primo	-880.000
Af- og nedskrivning ultimo	-880.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler og biler m.v. kr.
Kostpris primo	1.747.348	25.229.760
Tilgang	697.479	2.895.880
Afgang	0	-1.686.200
Kostpris ultimo	2.444.827	26.439.440
Af- og nedskrivning primo	-209.454	-11.309.001
Årets afskrivning	-34.749	-2.475.624
Tilbageførsel ved afgang	0	1.447.536
Af- og nedskrivning ultimo	-244.203	-12.337.089
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.200.624	14.102.351
Heraf leasede driftsmidler.....	6.953.445	

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	935.000	48.727	886.273	700.485
Pengeinstitut	2.069.350	408.951	1.660.399	0
Leasingforpligtelser	5.544.608	1.360.652	4.183.956	126.357
	8.548.958	1.818.330	6.730.628	826.842

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået diverse vedligeholdelseskontrakter på lastbiler med løbetid mellem 12 og 59 måneder. Forpligtelsen udgør i alt kr. 631.351.

Per Søndergaard Holding, Sæby ApS har overfor pengeinstitut indgået tilbagetrædelseserklæring for max. kr. 1.500.000 (gæld pr. 30/6 2018 kr. 506.614).

Per Nyrup Jensen Holding ApS har overfor pengeinstitut indgået tilbagetrædelseserklæring for max. kr. 100.000 (gæld pr. 30/6 2018 kr. 135.137).

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut stillet følgende sikkerheder:

- skadesløsbrev på kr. 1.000.000
- ejerpantebrev kr. 2.500.000 med pant i 3 lastbiler med en bogført værdi på kr. 2.916.600