

VOGNMAND MICHAEL SØRENSEN ApS

Kirkevejen 21
8471 Sabro

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/01/2019

Michael Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VOGNMAND MICHAEL SØRENSEN ApS
 Kirkevejen 21
 8471 Sabro

 Telefonnummer: 86948370
 Fax: 86948371

 CVR-nr: 20962135
 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vognmand Michael Sørensen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lading, den 22/01/2019

Direktion

Michael Sørensen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er alle former for kørsel af alle til en vognmandsvirksomhed hørende opgaver samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 499.160, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 5.557.025, og en egenkapital på kr. 3.589.796.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år, Restværdi 0-20%

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser måles 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.347.367	5.709.475
Personaleomkostninger	1	-5.337.268	-4.866.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-516.629	-178.070
Resultat af ordinær primær drift		493.470	665.230
Andre finansielle indtægter		0	23.389
Øvrige finansielle omkostninger		-4.371	-5.713
Ordinært resultat før skat		489.099	682.906
Skat af årets resultat	2	10.061	-140.760
Årets resultat		499.160	542.146
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	53.600
Overført resultat		349.160	488.546
I alt		499.160	542.146

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		2.766.590	2.854.338
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		1.430.000	522.000
Materielle anlægsaktiver i alt		4.196.590	3.376.338
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.497	36.466
Deposita		94.650	94.650
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.147	131.116
Anlægsaktiver i alt		4.303.737	3.507.454
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		546.566	444.116
Andre tilgodehavender		27.252	19.756
Periodeafgrænsningsposter		29.194	39.649
Tilgodehavender i alt		603.012	503.521
Likvide beholdninger		650.276	200.156
Omsætningsaktiver i alt		1.253.288	703.677
Aktiver i alt		5.557.025	4.211.131

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		3.314.796	2.965.636
Forslag til udbytte		150.000	53.600
Egenkapital i alt		3.589.796	3.144.236
Hensættelse til udskudt skat		182.786	273.299
Hensatte forpligtelser i alt		182.786	273.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		973.050	334.913
Skyldig selskabsskat		19.224	33.193
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		792.169	425.490
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.784.443	793.596
Gældsforpligtelser i alt		1.784.443	793.596
Passiver i alt		5.557.025	4.211.131

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.965.636	53.600	3.144.236
Betalt udbytte			-53.600	-53.600
Årets resultat		349.160	150.000	499.160
Egenkapital, ultimo	125.000	3.314.796	150.000	3.589.796

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	4.672.183	4.235.235
Refusioner	-3.848	-12.601
Pensionsbidrag	525.959	481.342
Andre omkostninger til social sikring	95.461	75.484
Andre personaleomkostninger	47.513	86.715
	<u>5.337.268</u>	<u>4.866.175</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	8	7

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	81.224	71.817
Ændring af udskudt skat	-90.513	64.744
Regulering vedrørende tidligere år	-772	4.199
	<u>-10.061</u>	<u>140.760</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der tinglyst pantebrev på kr. 1.000.000 i maskiner.