



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

AASTRUP VOGNMANDSFORRETNING A/S
SVANNINGEHUSE 25, DIERNÆS, 5600 FAABORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. april 2018

Kjeld Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Aastrup Vognmandsforretning A/S Svanningehuse 25, Diernæs 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 20 98 73 40
	Stiftet: 22. juni 1998
	Hjemsted: Diernæs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kjeld Nielsen Per Pilegård Andersen Karl Berg
Direktion	Kjeld Nielsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Aastrup Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Diernæs, den 20. april 2018

Direktion:

Kjeld Nielsen

Bestyrelse:

Kjeld Nielsen

Per Pilegård Andersen

Karl Berg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Aastrup Vognmandsforretning A/S

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aastrup Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Faaborg, den 20. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27706

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet består i vognmandskørsel samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.256.029	2.858.399
Personaleomkostninger.....	1	-1.854.012	-1.656.658
Af- og nedskrivninger.....		-795.488	-357.689
DRIFTSRESULTAT		606.529	844.052
Andre finansielle indtægter.....		64.950	13.942
Andre finansielle omkostninger.....	2	-213.754	-188.517
RESULTAT FØR SKAT		457.725	669.477
Skat af årets resultat.....	3	-103.159	-95.765
ÅRETS RESULTAT		354.566	573.712
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		300.000	1.000.000
Overført resultat.....		54.566	-426.288
I ALT		354.566	573.712

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Ejendomme.....		4.275.698	4.313.493
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.498.356	4.670.719
Materielle anlægsaktiver.....	4	8.774.054	8.984.212
Andre værdipapirer.....		9.429	6.192
Finansielle anlægsaktiver.....	5	9.429	6.192
ANLÆGSAKTIVER.....		8.783.483	8.990.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.230.910	880.751
Andre tilgodehavender.....		55.248	67.694
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		0	30.427
Periodeafgrænsningsposter.....		45.053	43.476
Tilgodehavender.....		1.331.211	1.022.348
Andre værdipapirer.....		59.338	56.566
Værdipapirer.....		59.338	56.566
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.390.549	1.078.914
AKTIVER.....		10.174.032	10.069.318

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.622.423	1.567.857
Udloddet udbytte af årets resultat.....		300.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....	6	2.422.423	3.067.857
Hensættelse til udskudt skat.....		291.270	269.071
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		291.270	269.071
Gæld til realkreditinstitutter.....		1.999.058	2.125.099
Leasinggæld.....		2.052.438	2.798.261
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	4.051.496	4.923.360
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	870.523	846.987
Gæld til pengeinstitut.....		507.707	176.304
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		423.342	310.767
Gæld til tilknyttede selskaber.....		1.119.250	92.963
Skyldig selskabsskat.....		30.051	0
Anden gæld.....		457.970	382.009
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.408.843	1.809.030
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.460.339	6.732.390
PASSIVER.....		10.174.032	10.069.318
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2016: 4)			
Løn og gager.....	1.467.914	1.305.095	
Pensioner.....	231.356	211.369	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.536	15.435	
Andre personaleomkostninger.....	135.206	124.759	
	1.854.012	1.656.658	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttet virksomhed.....	34.126	4.895	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	179.628	183.622	
	213.754	188.517	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	80.960	52.206	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	342	
Regulering af udskudt skat.....	22.199	43.217	
	103.159	95.765	
 Materielle anlægsaktiver			 4
	Ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....	4.671.249	6.284.166	
Tilgang.....	0	657.830	
Afgang.....	0	-42.000	
Kostpris 31. december 2017.....	4.671.249	6.899.996	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	357.756	1.613.447	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-14.226	
Årets afskrivninger	37.795	802.419	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	395.551	2.401.640	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	4.275.698	4.498.356	
Finansielle leasingaktiver.....		4.132.407	

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					5
				Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2017.....				1.831	
Kostpris 31. december 2017.....				1.831	
Opskrivninger 1. januar 2017.....				4.362	
Årets opskrivninger				3.236	
Opskrivninger 31. december 2017.....				7.598	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....				9.429	
Egenkapital					6
			Udloddet		
	Selskabs-	Overført	udbytte af		
	kapital	overskud	årets resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	500.000	1.567.857	1.000.000	3.067.857	
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		54.566	300.000	354.566	
Egenkapital 31. december 2017.....	500.000	1.622.423	300.000	2.422.423	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.246.599	2.123.758	124.700	1.486.600	
Leasinggæld.....	3.523.748	2.798.261	745.823	0	
	5.770.347	4.922.019	870.523	1.486.600	
Eventualposter mv.					8
Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.					
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 69 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 mdr. med en samlet restleasingydelse på 17 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kjeld Nielsen Aastrup Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret:

Ejerpantebreve på nominelt 400 tkr. med pant i grunde og bygninger, beliggende Grønnegade og Odensevej, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 3.343 tkr.
Ophørende livspolice på 667 tkr.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.124 tkr., afgivet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 4.276 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aastrup Vognmandsforretning A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	4-100 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0-15 %

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden aktier og andele, der ikke forventes afhændet. Disse aktier og andele måles til dagsværdi på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.