

**Vognmandsfirmaet Svend
Aage Jensen A/S**
Vesterhavsvej 54
6852 Billum
CVR-nr. 21771031

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2019

Dirigent

Navn: Tage Fjord Ørskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2018	2
Balance pr. 31.12.2018	2
Egenkapitalopgørelse for 2018	2
Pengestrømsopgørelse for 2018	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S
Vesterhavsvej 54
6852 Billum

CVR-nr.: 21771031

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 75258317

Telefax: 75259117

Bestyrelse

Anna Marie Ørskov, formand

Tage Fjord Ørskov

Svend Aage Jensen

Edith Bandsberg Jensen

Direktion

Tage Fjord Ørskov, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 18.05.2019

Direktion

Tage Fjord Ørskov
administrerende direktør

Bestyrelse

Anna Marie Ørskov
formand

Tage Fjord Ørskov

Svend Aage Jensen

Edith Bandsberg Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Esbjerg, den 18.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af vognmandsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 185 t.kr. mod et overskud på 224 t.kr. i 2017. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.013.222	7.909.182
Personaleomkostninger	1	(5.627.422)	(5.204.646)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.948.283)</u>	<u>(2.160.081)</u>
Driftsresultat		437.517	544.455
Andre finansielle indtægter	3	26.153	23.846
Andre finansielle omkostninger		<u>(218.174)</u>	<u>(275.980)</u>
Resultat før skat		245.496	292.321
Skat af årets resultat	4	<u>(60.184)</u>	<u>(68.179)</u>
Årets resultat		<u>185.312</u>	<u>224.142</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		<u>(14.688)</u>	<u>224.142</u>
		<u>185.312</u>	<u>224.142</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.967.062	6.877.244
Indretning af lejede lokaler		53.711	94.337
Materielle anlægsaktiver	5	9.020.773	6.971.581
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver	6	15.000	15.000
Anlægsaktiver		9.035.773	6.986.581
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		991.554	988.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		609.010	461.459
Udskudt skat		201.504	258.074
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Periodeafgrænsningsposter		154.503	111.171
Tilgodehavender		1.958.071	1.820.937
Likvide beholdninger		21.180	435.732
Omsætningsaktiver		1.979.251	2.256.669
Aktiver		11.015.024	9.243.250

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		961.629	976.317
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	0
Egenkapital		<u>1.661.629</u>	<u>1.476.317</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>5.783.488</u>	<u>4.260.601</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.783.488</u>	<u>4.260.601</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	2.315.295	2.024.318
Bankgæld		104.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		344.266	500.245
Skyldig selskabsskat		0	173.982
Anden gæld		<u>806.033</u>	<u>807.787</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.569.907</u>	<u>3.506.332</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.353.395</u>	<u>7.766.933</u>
Passiver		<u>11.015.024</u>	<u>9.243.250</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	976.317	0	1.476.317
Årets resultat	0	(14.688)	200.000	185.312
Egenkapital ultimo	500.000	961.629	200.000	1.661.629

Pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		437.517	544.455
Af- og nedskrivninger		1.948.283	2.160.081
Ændringer i arbejdskapital	8	(351.437)	(78.882)
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.034.363	2.625.654
Modtagne finansielle indtægter		26.153	23.846
Betalte finansielle omkostninger		(218.174)	(275.980)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(177.596)	(27.036)
Pengestrømme vedrørende drift		1.664.746	2.346.484
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(4.557.475)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		560.000	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.997.475)	0
Optagelse af lån		4.557.475	0
Afdrag på lån mv.		(3.128.611)	(1.821.758)
Indgåelse af leasingforpligtelser		385.000	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		1.813.864	(1.821.758)
Ændring i likvider		(518.865)	524.726
Likvider primo		435.732	(88.994)
Likvider ultimo		(83.133)	435.732
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		21.180	435.732
Kortfristet gæld til banker		(104.313)	0
Likvider ultimo		(83.133)	435.732

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.836.259	4.528.765
Pensioner	667.748	552.428
Andre omkostninger til social sikring	123.415	123.453
	5.627.422	5.204.646
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.050.867	2.160.081
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(102.584)	0
	1.948.283	2.160.081
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.109	22.189
Renteindtægter i øvrigt	44	1.657
	26.153	23.846
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	173.982
Ændring af udskudt skat	56.570	(107.303)
Regulering vedrørende tidligere år	3.614	1.500
	60.184	68.179

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	17.617.716	664.532		
Tilgange	4.557.475	0		
Afgange	<u>(2.482.500)</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>19.692.691</u>	<u>664.532</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(10.740.472)	(570.195)		
Årets afskrivninger	(2.010.241)	(40.626)		
Tilbageførsel ved afgange	<u>2.025.084</u>	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(10.725.629)</u>	<u>(610.821)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.967.062</u>	<u>53.711</u>		
Ikke-ejede aktiver	<u>8.762.177</u>	<u>-</u>		
		Andre tilgode- havender kr.		
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo		<u>15.000</u>		
Kostpris ultimo		<u>15.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>15.000</u>		
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	<u>2.315.295</u>	<u>2.024.318</u>	<u>5.783.488</u>	<u>1.079.885</u>
	<u>2.315.295</u>	<u>2.024.318</u>	<u>5.783.488</u>	<u>1.079.885</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(186.204)	(407.022)
Ændring i leverandørgæld mv.	(165.233)	328.140
	(351.437)	(78.882)

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AT Holdingselskab af 2008 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøreejerpantebrev på nom. 150 t.kr. med pant i driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmateriel og inventar udgør 53.711 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev på nom. 500 t.kr. med fordringspant i tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg udgør 991.554 kr.

Gæld vedrørende leasede aktiver er sikret ved ejerpantebrev på nom. 2,5 mio. kr. i leasede aktiver. Den regnskabsmæssige værdi af leasede aktiver udgør 82.500 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets driftsomkostninger til lastbiler mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, lastbiler og anhængere, nye og brugte måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Lastbiler og anhængere mv., nye	7 år
Lastbiler og anhængere mv., brugte	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger, med fradrag af kortfristet bankgæld.