

Årre Vognmandsforretning ApS

Kirsebærvænget 2
6818 Årre
CVR-nr. 24224546

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.02.2018

Dirigent

Navn: Jens Rahbek Jessen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Pengestrømsopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Årre Vognmandsforretning ApS
Kirsebærvænget 2
6818 Årre

CVR-nr.: 24224546
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Svend Rahbek Jessen
Jens Rahbek Jessen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Årre Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årre, den 05.02.2018

Direktion

Svend Rahbek Jessen

Jens Rahbek Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Årre Vognmandsforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Årre Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske 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 virksomheden, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 05.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 23334

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 114 t.kr. hvilket anses som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.583.280	1.545.872
Personaleomkostninger	1	(1.323.227)	(1.171.937)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(110.000)</u>	<u>98.000</u>
Driftsresultat		150.053	471.935
Andre finansielle indtægter		0	4.110
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.990)</u>	<u>(3.861)</u>
Resultat før skat		147.063	472.184
Skat af årets resultat	3	<u>(33.063)</u>	<u>(106.517)</u>
Årets resultat		<u>114.000</u>	<u>365.667</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		211.600	206.800
Overført resultat		<u>(97.600)</u>	<u>158.867</u>
		<u>114.000</u>	<u>365.667</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		320.000	430.000
Materielle anlægsaktiver	5	320.000	430.000
Anlægsaktiver		320.000	430.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.164	205.455
Tilgodehavende selskabsskat		800	119.272
Periodeafgrænsningsposter		218.548	254.621
Tilgodehavender		458.512	579.348
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.553	32.553
Værdipapirer og kapitalandele		32.553	32.553
Likvide beholdninger		769.067	577.613
Omsætningsaktiver		1.260.132	1.189.514
Aktiver		1.580.132	1.619.514

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		568.870	666.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>211.600</u>	<u>206.800</u>
Egenkapital		<u>905.470</u>	<u>998.270</u>
Udskudt skat	6	<u>73.000</u>	<u>89.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>73.000</u>	<u>89.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.569	178.720
Anden gæld		<u>419.093</u>	<u>353.524</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>601.662</u>	<u>532.244</u>
Gældsforpligtelser		<u>601.662</u>	<u>532.244</u>
Passiver		<u>1.580.132</u>	<u>1.619.514</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	666.470	206.800	998.270
Foreslået udbytte	0	0	(206.800)	(206.800)
Årets resultat	0	(97.600)	211.600	114.000
Egenkapital ultimo	125.000	568.870	211.600	905.470

Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		150.053	471.935
Af- og nedskrivninger		110.000	(98.000)
Ændringer i arbejdskapital	7	<u>71.782</u>	<u>(118.344)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		331.835	255.591
Modtagne finansielle indtægter		0	4.110
Betalte finansielle omkostninger		(2.990)	(3.861)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>69.409</u>	<u>(124.000)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		398.254	131.840
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>178.000</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	178.000
Udbetalt udbytte		<u>(206.800)</u>	<u>(200.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		(206.800)	(200.000)
Ændring i likvider		191.454	109.840
Likvider primo		<u>577.613</u>	<u>467.773</u>
Likvider ultimo		769.067	577.613

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.216.317	1.105.286
Pensioner	72.212	32.612
Andre omkostninger til social sikring	28.152	22.190
Andre personaleomkostninger	6.546	11.849
	1.323.227	1.171.937
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	110.000	80.000
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(178.000)
	110.000	(98.000)
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	49.182	28.728
Ændring af udskudt skat	(16.000)	79.619
Regulering vedrørende tidligere år	(119)	(1.830)
	33.063	106.517
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.127.450
Afgange		(1.127.450)
Kostpris ultimo		0
Af- og nedskrivninger primo		(1.127.450)
Tilbageførsel ved afgange		1.127.450
Af- og nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.237.528
Kostpris ultimo	<u>2.237.528</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.807.528)
Årets afskrivninger	<u>(110.000)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.917.528)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>320.000</u>

	2017 kr.	2016 kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	73.000	89.000
	<u>73.000</u>	<u>89.000</u>

	2017 kr.	2016 kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.364	(89.978)
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>69.418</u>	<u>(28.366)</u>
	<u>71.782</u>	<u>(118.344)</u>

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene til og med 2023 er indgået leasingydelse vedrørende lastbiler. Den årlige udgift til de leasing-aftaler udgør 239 t.kr

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev nom. 1.085 t.kr. i lastbiler og driftsmidler med bogførtværdi på 320 t.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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Lastbiler, driftsmateriel og andre anlæg 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.

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

Lastbiler og driftsmateriel	5 år
Andre anlæg	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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 virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og 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 optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.