

# FUNDER & OSTENFELD

## ÅRSRAPPORT 2017

for

### Egon Nielsen Transport ApS

Bådebyggervej 10

4700 Næstved

CVR. nr.: 25 54 84 50

17. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/6-2018



Boet efter Egon Herman Nielsen

v/Advokat Torsten Svendsen

Dirigent

2667 årsrapport 2017

# FUNDER & OSTENFELD

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

# FUNDER & OSTENFELD

## Selskabsoplysninger

### **Selskab**

Egon Nielsen Transport ApS  
Bådebyggervej 10  
4700 Næstved

CVR. nr.: 25 54 84 50  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Næstved

### **Direktion**

Henning Kenneth Nielsen

### **Bestyrelse**

Boet efter Egon Herman Nielsen v/Advokat Torsten Svendsen  
Henning Kenneth Nielsen

### **Revisor**

Funder & Ostefeld Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## FUNDER & OSTENFELD

### Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Egon Nielsen Transport ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

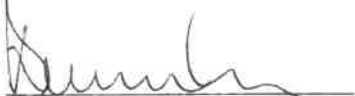
Næstved, den 24. maj 2018

**Direktion**

HENNING NIELSEN

Henning Kenneth Nielsen

**Bestyrelse**



Boet efter Egon Herman Nielsen  
v/Advokat Torsten Svendsen

HENNING NIELSEN

Henning Kenneth Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af regnskab

### Til den daglige ledelse i Egon Nielsen Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Egon Nielsen Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

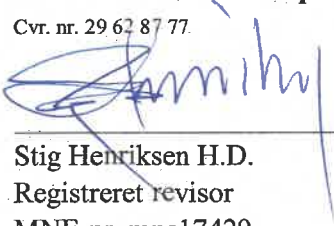
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 24. maj 2018

**Funder & Ostefeld Revision**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Cvr. nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne17429

## Ledelsesberetning

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i vognmandsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et underskud efter skat på tkr. -108, hvilket af ledelsen anses for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsåret afslutning**

Efter regnskabsårets udløb er selskabets aktivitet med vognmandsvirksomhed indstillet.

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, udover ovennævnte, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Finansielle ressourcer**

Det er ledelsens vurdering, at selskabet også fremover vil have den nødvendige likviditet og kreditfaciliteter til rådighed, som selskabets fortsatte drift fordrer.

# FUNDER & OSTENFELD

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Egon Nielsen Transport ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet 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

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

#### Bruttofortjeneste

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke men alene bruttofortjenesten vises. Betingelserne for at anvende undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §32 anses for opfyldte.

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, samt operationelle leasingomkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

# FUNDER & OSTENFELD

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og årets udskudte 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, maskiner og inventar: 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Leasingkontrakter

Ved såvel operationel som finansiell leasing, omkostningsføres leasingydelse over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle- og finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide midler**

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse i balancen.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

# FUNDER & OSTENFELD

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1	Bruttofortjeneste	1.109.814	1.933.355
2	1 Personalemkostninger	-1.040.815	-1.638.039
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>68.999</b>	<b>295.316</b>
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.022	-24.500
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>64.977</b>	<b>270.816</b>
3	Andre finansielle indtægter	11.656	224
4	Øvrige finansielle omkostninger	-9.640	-3.784
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>66.993</b>	<b>267.256</b>
3	Skat af årets resultat	-175.000	-23.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-108.007</b>	<b>244.256</b>
	<b>Foreslås disponeret således:</b>		
	Overført til næste år	-108.007	244.256
	<b>I alt</b>	<b>-108.007</b>	<b>244.256</b>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>AKTIVER:</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, maskiner og inventar	10.000	14.022
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.000</u>	<u>14.022</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.000</u>	<u>14.022</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
5	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	214.921	466.488
6	Udskudt skat	0	175.000
7	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	930.589	246.678
	Andre tilgodehavender	0	23.944
	Periodeafgrænsningsposter	46.097	237.908
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>1.191.607</u>	<u>1.150.018</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>		
8	Likvide midler	279.056	580.773
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>279.056</u>	<u>580.773</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.470.663</u>	<u>1.730.791</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.480.663</u>	<u>1.744.813</u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	628.679	736.686
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>753.679</u>	<u>861.686</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
9	Gæld til selskabsdeltagere	142.852	341.270
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	281.787	168.479
10	Anden gæld	302.345	373.378
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>726.984</u>	<u>883.127</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>726.984</u>	<u>883.127</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.480.663</u>	<u>1.744.813</u>
6	<b>Eventualposter</b>		

# FUNDER & OSTENFELD

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	968.432	1.470.003
Pensioner	34.045	108.292
Andre omkostninger til social sikring m.m.	38.338	59.744
	<u>1.040.815</u>	<u>1.638.039</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, maskiner og inventar	4.022	24.500
	<u>4.022</u>	<u>24.500</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat primo	175.000	198.000
Udskudt skat ultimo	0	-175.000
	<u>175.000</u>	<u>23.000</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Andre anlæg, maskiner og inventar</b>	<b>Andre anlæg, maskiner og inventar</b>
Anskaffelsessum primo	708.548	708.548
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>708.548</u>	<u>708.548</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	694.526	670.026
Årets afskrivninger	4.022	24.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>698.548</u>	<u>694.526</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<u>10.000</u>	<u>14.022</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er opdelt i kr. 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
<b>Overført til næste år</b>		
Overført fra sidste år	736.686	492.430
Overført i henhold til resultatdisponering	-108.007	244.256
<b>Overført til næste år</b>	<u>628.679</u>	<u>736.686</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>753.679</u>	<u>861.686</u>
<b>6 Eventualposter</b>		
Selskabet råder over et ikke bogført skatteaktiv på tkr. 244.		