

# **P.C. ØSTERGAARDS FLYTTEFORRETNING ApS**

Fåborgvej 8  
9220 Aalborg Øst

Årsrapport  
1. juni 2018 - 31. maj 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**31/10/2019**

---

**Henrik Jørgensen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** P.C. ØSTERGAARDS FLYTTEFORRETNING ApS  
Fåborgvej 8  
9220 Aalborg Øst

Telefonnummer: 98159122

CVR-nr: 25858905

Regnskabsår: 01/06/2018 - 31/05/2019

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juni 2018 - 31. maj 2019 for P.C. ØSTERGAARDS FLYTTEFORRETNING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 31/10/2019

## **Direktion**

Henrik Leonhard Jørgensen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af flytteforretning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau har været højere i indeværende år men forøgede personaleomkostninger har medført en faldende indtjening.

Årets resultat anses for utilfredsstillende selv under de givne markedsvilkår.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtrådt begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Der forventes en uændret aktivitet og et resultat på niveau med dette år for det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Generelt

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

## Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Regnskabsposter sammendrages i henhold til årsregnskabsloven.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Skat**

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

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

## **Balance**

### **Imaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Goodwill, 7 år

Levetiden er vurderet på baggrund af et forsigtigt skøn over selskabets tidsmæssige udnyttelse af rettighederne.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningerne foretages over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Biler, flyttevogne og andre anlæg og inventar: 25% på saldo værdien samt tilgang og forbedringer.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug. Afskrivningsperioden og scrapværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige småanskaffelsesgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Egenkapital**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.521.463</b>	<b>5.128.547</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.390.250	-4.807.865
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-77.264	-49.636
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>53.949</b>	<b>271.046</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	20.181	20.661
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>74.130</b>	<b>291.707</b>
Skat af årets resultat .....	3	-16.309	-64.175
<b>Årets resultat</b> .....		<b>57.821</b>	<b>227.532</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		250.000	250.000
Overført resultat .....		-192.007	-22.468
<b>I alt</b> .....		<b>57.821</b>	<b>227.532</b>

# Balance 31. maj 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		200.253	277.517
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>200.253</b>	<b>277.517</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>200.253</b>	<b>277.517</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		11.542	44.497
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.515.875	1.157.382
Andre tilgodehavender .....		5.000	16.174
Periodeafgrænsningsposter .....		33.809	33.809
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.566.226</b>	<b>1.251.862</b>
Likvide beholdninger .....		398.775	661.959
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.965.001</b>	<b>1.913.821</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.165.254</b>	<b>2.191.338</b>

# Balance 31. maj 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Overført resultat .....		113.235	305.414
Forslag til udbytte .....		250.000	250.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>613.235</b>	<b>805.414</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		13.146	17.361
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>13.146</b>	<b>17.361</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		35.046	27.978
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		52.727	26.509
Skyldig selskabsskat .....		20.534	56.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.430.566	1.258.045
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.538.873</b>	<b>1.368.563</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.538.873</b>	<b>1.368.563</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.165.254</b>	<b>2.191.338</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jun. 2018 - 31. maj 2019

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	250.000	305.414	250.000	805.414
Betalt udbytte .....	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat .....	0	-192.179	250.000	57.821
Egenkapital, ultimo .....	250.000	113.235	250.000	613.235

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.744.613	4.177.520
Pensionsbidrag	515.207	515.146
Andre omkostninger til social sikring	130.430	115.198
	<b>5.390.250</b>	<b>4.807.865</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	<b>15</b>	<b>14</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Heraf koncerninterne renter	9.487	11.052

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	20.524	56.031
Ændring af udskudt skat	-4.215	8.144
Regulering vedrørende tidligere år	-0	-0
	<b>16.309</b>	<b>64.175</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Produktionsanlæg og maskiner kr.</b>
Kostpris primo	976.180
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>976.180</b>
Af- og nedskrivning primo	-698.663
Årets afskrivning	-77.264
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-775.927</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>200.253</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Selskabet hæfter fra 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Skyldig selskabsskat i koncernen udgør pr. 31/5-2019 0,1 mio. kr. mod mio. kr. 0,5 pr. 31/5-2018.

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	15