

KJELD ERIKSEN & SØN ApS

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

16/12/2018

**Kjeld Eriksen
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KJELD ERIKSEN & SØN ApS Vallekildevej 74 4534 Hørve Telefonnummer: 59656599 CVR-nr: 26605997 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/2018 for Kjeld Eriksen & Søn ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Bestyrelse og direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 12/12/2018

Direktion

Casper Aabo Eriksen

Bestyrelse

Casper Aabo Eriksen

Kjeld Thorbjørn Eriksen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive transport virksomhed, samt investeringsvirksomhed inden for samme branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på tkr. 274 mod et overskud på t.kr. 22 sidste år.

Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2018/2019.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Produktionsanlæg Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 2-5 år
--	--------------------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider måles til indestående på bankkonto.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		755.415	997.734
Personaleomkostninger	1	-995.421	-998.072
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-108.475	32.083
Resultat af ordinær primær drift		-348.481	31.745
Øvrige finansielle omkostninger		-2.100	-1.617
Ordinært resultat før skat		-350.581	30.128
Skat af årets resultat	3	77.000	-8.000
Årets resultat		-273.581	22.128
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Overført resultat		-273.581	22.128
I alt		-273.581	22.128

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		555.993	361.469
Materielle anlægsaktiver i alt	4	555.993	361.469
Anlægsaktiver i alt		555.993	361.469
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		879.058	845.220
Tilgodehavende skat		16.000	31.742
Andre tilgodehavender		529.653	683.373
Tilgodehavender i alt		1.424.711	1.560.335
Likvide beholdninger		101.497	260.410
Omsætningsaktiver i alt		1.526.208	1.820.745
Aktiver i alt		2.082.201	2.182.214

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		190.000	190.000
Overført resultat		1.157.956	1.431.537
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		1.347.956	1.621.537
Hensættelse til udskudt skat		125.000	202.000
Hensatte forpligtelser i alt		125.000	202.000
Kreditinstitutter i øvrigt		153.762	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		153.762	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		51.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.496	183.940
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		205.387	174.737
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		455.483	358.677
Gældsforpligtelser i alt		609.245	358.677
Passiver i alt		2.082.201	2.182.214

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	-975.674	-980.659
Andre omkostninger til social sikring	-19.747	-17.413
	<u>-995.421</u>	<u>-998.072</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-108.475	-52.563
Avance ved afhændelse af driftsmateriel og inventar	0	84.646
	<u>-108.475</u>	<u>-32.083</u>

3. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	77.000	-8.000
	<u>77.000</u>	<u>--8.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	416.681
Tilgang	302.999
Afgang	0
Kostpris ultimo	719.680
Af- og nedskrivning primo	-55.212
Årets afskrivning	-108.475
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-163.687
Regnskabsmæssig værdi ultimo	555.993

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke findes eventualforpligtelser ud over nedenstående.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt kr. 2.131.749.
Ydelsen for 2018/2019 udgør kr. 652.850.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 7 - 55 måneder.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.