

**Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS**  
Gammelbyvej 10, Langelund, 7323 Give

**CVR-nr. 26 88 51 08**

**Årsrapport**

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2018

---

Bo Johansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 3. januar 2018

**Direktion**

Bo Johansen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Give, den 3. januar 2018

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Bjarne Ulrik Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 18484

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS Gammelbyvej 10, Langelund 7323 Give
	CVR-nr.: 26 88 51 08
	Stiftet: 26. november 2002
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Bo Johansen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
<b>Bankforbindelse</b>	Den Jyske Sparekasse, Nytorv 10, 7323 Give

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.018 t.kr. mod 1.030 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -22 t.kr. mod 8 t.kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Bo & Ernst Johansen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme**

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser 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 -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.018.346</b>	<b>1.030.477</b>
1 Personaleomkostninger	-813.255	-736.205
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-207.571	-221.049
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.480</b>	<b>73.223</b>
Andre finansielle indtægter	89	189
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.572	-49.154
<b>Resultat før skat</b>	<b>-40.963</b>	<b>24.258</b>
Skat af årets resultat	19.400	-15.958
<b>Årets resultat</b>	<b>-21.563</b>	<b>8.300</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	8.300
Disponeret fra overført resultat	-21.563	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-21.563</b>	<b>8.300</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>587.132</u>	<u>794.703</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>587.132</u>	<u>794.703</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>587.132</u></b>	<b><u>794.703</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	348.411	337.520
	Udskudte skatteaktiver	12.100	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>35.967</u>	<u>18.333</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>396.478</u>	<u>355.853</u>
	Likvide beholdninger	<u>220.873</u>	<u>146.488</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>617.351</u></b>	<b><u>502.341</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.204.483</u></b>	<b><u>1.297.044</u></b>

## Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	150.000	150.000
5 Overført resultat	156.516	178.079
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>306.516</b>	<b>328.079</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	7.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>7.300</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	412.322	596.304
Langfristede gældsforpligtelser i alt	412.322	596.304
Gældsforpligtelser	184.002	173.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.799	37.038
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.387	28.316
Selskabsskat	2.158	3.091
Anden gæld	151.299	122.929
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	485.645	365.361
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>897.967</b>	<b>961.665</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.204.483</b>	<b>1.297.044</b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	743.749	671.071
Pensioner	42.311	40.315
Andre omkostninger til social sikring	17.678	18.618
Personaleomkostninger i øvrigt	9.517	6.201
	<b><u>813.255</u></b>	<b><u>736.205</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>2</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	38.572	49.154
	<b><u>38.572</u></b>	<b><u>49.154</u></b>
	 <u>30/9 2017</u>	 <u>30/9 2016</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	1.953.600	1.953.600
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>1.953.600</u></b>	<b><u>1.953.600</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.158.897	-937.848
Årets af-/nedskrivninger	-207.571	-221.049
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-1.366.468</u></b>	<b><u>-1.158.897</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	 <b><u>587.132</u></b>	 <b><u>794.703</u></b>
 Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	 <u>524.897</u>	 <u>722.768</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	150.000	150.000
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	178.079	169.779
Årets overførte resultat	<u>-21.563</u>	<u>8.300</u>
	<u><b>156.516</b></u>	<u><b>178.079</b></u>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 525 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2017 udgør 596 t.kr.

## 7. Eventualposter

Ingen kendte.