



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**FIRMATRANSPORT ØSTBIRK APS**

**STENAGERVEJ 7, 8752 ØSTBIRK**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. maj 2018

---

Dennis Hedegaard

**CVR-NR. 27 12 11 60**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Firmatransport Østbirk ApS Stenagervej 7 8752 Østbirk
	CVR-nr.: 27 12 11 60 Stiftet: 14. april 2003 Hjemsted: Østbirk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Dennis Hedegaard
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Søndergade 48A 8740 Brædstrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Firmatransport Østbirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 23. maj 2018

Direktion:

---

Dennis Hedegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Firmatransport Østbirk ApS*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Firmatransport Østbirk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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**

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

##### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Silkeborg, den 23. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Kloborg  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19678

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af vognmandskørsel som stykgods med selskabets egen vognpark samt leasede aktiver.

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

Årsrapporten for 2017 viser et overskud efter skat på 1.225 tkr., hvorefter selskabets egenkapital udgør 2.223 tkr.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>6.017.673</b>	<b>4.957.099</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.954.638	-3.688.553
Af- og nedskrivninger.....		-398.699	-555.402
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>1.664.336</b>	<b>713.144</b>
Finansielle indtægter.....		0	123
Finansielle omkostninger.....		-87.906	-92.069
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>1.576.430</b>	<b>621.198</b>
Skat af årets resultat.....	2	-351.468	-139.642
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>1.224.962</b>	<b>481.556</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.200.000	350.000
Overført resultat.....		24.962	131.556
<b>I ALT</b> .....		<b>1.224.962</b>	<b>481.556</b>



**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		1.644.710	1.690.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.879.436	2.077.645
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>3.524.146</b>	<b>3.767.845</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.524.146</b>	<b>3.767.845</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.641.390	1.534.511
Periodeafgrænsningsposter.....		70.479	156.934
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.711.869</b>	<b>1.691.445</b>
Likvide beholdninger.....		666.678	265.774
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.378.547</b>	<b>1.957.219</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.902.693</b>	<b>5.725.064</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		897.815	872.853
Forslag til udbytte.....		1.200.000	350.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>2.222.815</b>	<b>1.347.853</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		468.000	464.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>468.000</b>	<b>464.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	367.151
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		476.832	635.661
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>476.832</b>	<b>1.002.812</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	524.872	407.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		254.152	420.996
Selskabsskat.....		293.468	136.642
Anden gæld.....		1.662.554	1.945.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.735.046</b>	<b>2.910.399</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.211.878</b>	<b>3.913.211</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.902.693</b>	<b>5.725.064</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>6</b>		

## NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2016: 9)				
Løn og gager.....	3.395.839	3.144.009		
Pensioner.....	302.852	274.222		
Andre omkostninger til social sikring.....	73.365	73.546		
Andre personaleomkostninger.....	182.582	196.776		
	<b>3.954.638</b>	<b>3.688.553</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	347.468	136.642		
Regulering af udskudt skat.....	4.000	3.000		
	<b>351.468</b>	<b>139.642</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017.....	2.337.069	8.380.295		
Tilgang.....	0	250.000		
Afgang.....	0	-2.832.272		
<b>Kostpris 31. december 2017.....</b>	<b>2.337.069</b>	<b>5.798.023</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	646.869	6.302.650		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-2.832.272		
Årets afskrivninger .....	45.490	448.209		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....</b>	<b>692.359</b>	<b>3.918.587</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....</b>	<b>1.644.710</b>	<b>1.879.436</b>		
Finansielle leasingaktiver.....		922.517		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	872.853	350.000	1.347.853
Betalt udbytte.....			-350.000	-350.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		24.962	1.200.000	1.224.962
<b>Egenkapital 31. december 2017.....</b>	<b>125.000</b>	<b>897.815</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.222.815</b>

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>5</b>
	1/1 2017	31/12 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	499.751	366.043	366.043	0	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt..	910.809	635.661	158.829	0	
	<b>1.410.560</b>	<b>1.001.704</b>	<b>524.872</b>	<b>0</b>	

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 366 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger for nominelt 1.839 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 1.645 tkr.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 923 tkr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen udgør 636 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet sikkerhed ved ejerpantebrev på 5.000 tkr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 1.645 tkr. samt ejerpantebrev på 3.500 tkr. i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 806 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Firmatransport Østbirk ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning salg af transportydelser 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 ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til drift af lastbiler og øvrigt driftsmateriel.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, ejendom, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-30 %

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Værdiforringelse 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.