

## Vognmand Harry Petersen ApS

Grønnemosevej 11  
4850 Stubbekøbing

CVR-nr. 27 24 34 28

### Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2020



---

Harry Petersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Vognmand Harry Petersen 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stubbekøbing, den 8. september 2020

### Direktion

Harry Petersen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Vognmand Harry Petersen ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Vognmand Harry Petersen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 8. september 2020

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

MNE-nr. mne15324

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Vognmand Harry Petersen ApS  
Grønnemosevej 11  
4850 Stubbekøbing

CVR-nr.: 27 24 34 28

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Guldborgsund Kommune

**Direktion**

Harry Petersen, direktør

**Revisor**

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

**Pengeinstitut**

Nordea Bank Danmark A/S  
Slotsgade 1-3  
4800 Nykøbing F.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 59.080, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 392.285.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at indtjeningen i det kommende år skaber den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift, ligesom ledelsen er indstillet på at stille den fornødne likviditet til rådighed 12 måneder fra balancedagen.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

På den korte bane har Corona-situationen ikke haft den store indflydelse på driften i selskabet, men det er klart, at såfremt der besluttes en ny nedlukning af Danmark, vil det påvirke selskabets omsætning og likviditet.

Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets anpartskapital ved hjælp af positiv drift henover de næste 3 - 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Harry Petersen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte 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 fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af indirekte produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### Indirekte produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis 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 til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>872.632</b>	<b>650.571</b>
Personaleomkostninger	1	-891.388	-792.971
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-18.756</b>	<b>-142.400</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-47.238	-33.053
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-65.994</b>	<b>-175.453</b>
Finansielle indtægter		7.750	8.907
Finansielle omkostninger	2	-21.508	-16.258
<b>Resultat før skat</b>		<b>-79.752</b>	<b>-182.804</b>
Skat af årets resultat		20.672	38.429
<b>Årets resultat</b>		<b>-59.080</b>	<b>-144.375</b>
Overført resultat		-59.080	-144.375
		<b>-59.080</b>	<b>-144.375</b>

## Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.291	163.529
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>281.291</u>	<u>163.529</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>281.291</u>	<u>163.529</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		653.590	524.455
Andre tilgodehavender		204.758	178.524
Udskudt skatteaktiv		168.196	147.524
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.026.544</u>	<u>850.503</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>141.897</u>	<u>157.097</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.168.441</u>	<u>1.007.600</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.449.732</u>	<u>1.171.129</u>

## Balance pr. 31. december 2019

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-592.285	-533.204
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>-392.285</b>	<b>-333.204</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Andre kreditinstitutter		78.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		515.885	470.323
Anden gæld		760.507	708.670
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>1.354.892</b>	<b>1.178.993</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	37.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.641	85.673
Anden gæld		262.984	239.667
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>487.125</b>	<b>325.340</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.842.017</b>	<b>1.504.333</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.449.732</b>	<b>1.171.129</b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<b>2019</b>	<b>2018</b>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	775.184	734.299		
Pensioner	97.605	44.933		
Andre omkostninger til social sikring	18.599	13.739		
	<b>891.388</b>	<b>792.971</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.906	4.455		
Andre finansielle omkostninger	16.602	11.803		
	<b>21.508</b>	<b>16.258</b>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	-533.205	-333.205	
Årets resultat	0	-59.080	-59.080	
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>200.000</b>	<b>-592.285</b>	<b>-392.285</b>	
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	116.000	37.500	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	470.323	515.885	0	515.885
Anden gæld	708.670	760.507	0	760.507
	<b>1.178.993</b>	<b>1.392.392</b>	<b>37.500</b>	<b>1.276.392</b>

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Harry Petersen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabets samlede eventualforpligtelser, bestående af garanti-, leasing- og huslejeforpligtelser udgør kr. 480.452.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for det samlede engagement med pengeinstitut er stillet:

Virksomhedspant (skadesløsbrev) på t.kr. 800 med pant i simple fordringer, andre anlæg, driftsmateriel og goodwill m.v. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 829.