

KAJ HAFERBIER VEBBESTRUP ApS

Vandvejen 1
9500 Hobro
CVR-nr. 27977294

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

Dirigent

Navn: Kaj Haferbier

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KAJ HAFERBIER VEBBESTRUP ApS

Vandvejen 1

9500 Hobro

CVR-nr.: 27977294

Hjemsted: Mariagerfjord

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Kaj Haferbier

Brian Haferbier

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for KAJ HAFERBIER VEBBESTRUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vebbestrup, den 02.05.2018

Direktion

Kaj Haferbier

Brian Haferbier

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i KAJ HAFERBIER VEBBESTRUP ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KAJ HAFERBIER VEBBESTRUP ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 02.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsforretning samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskab for 2017 udviser et overskud på 183 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.423.637	3.727.894
Personaleomkostninger	1	(2.359.669)	(2.266.688)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(752.488)</u>	<u>(723.663)</u>
Driftsresultat		311.480	737.543
Andre finansielle indtægter	3	98	1.257
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(73.628)</u>	<u>(70.148)</u>
Resultat før skat		237.950	668.652
Skat af årets resultat	5	<u>(55.436)</u>	<u>(147.400)</u>
Årets resultat		<u>182.514</u>	<u>521.252</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	250.000
Overført resultat		<u>(67.486)</u>	<u>271.252</u>
		<u>182.514</u>	<u>521.252</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.991.281</u>	<u>2.423.269</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.991.281</u>	<u>2.423.269</u>
Andre tilgodehavender		<u>38.500</u>	<u>38.500</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>38.500</u>	<u>38.500</u>
Anlægsaktiver		<u>3.029.781</u>	<u>2.461.769</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		935.003	1.189.689
Periodeafgrænsningsposter		<u>68.401</u>	<u>53.366</u>
Tilgodehavender		<u>1.003.404</u>	<u>1.243.055</u>
Likvide beholdninger		<u>1.598.613</u>	<u>1.312.241</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.602.017</u>	<u>2.555.296</u>
Aktiver		<u>5.631.798</u>	<u>5.017.065</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.078.766	1.146.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital		<u>1.453.766</u>	<u>1.521.252</u>
Udskudt skat		<u>199.800</u>	<u>172.700</u>
Hensatte forpligtelser		<u>199.800</u>	<u>172.700</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>1.275.457</u>	<u>833.451</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.275.457</u>	<u>833.451</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	527.431	386.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.588	523.447
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.045.951	727.659
Skyldig selskabsskat		29.299	92.200
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	61.200
Anden gæld		<u>763.506</u>	<u>698.806</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.702.775</u>	<u>2.489.662</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.978.232</u>	<u>3.323.113</u>
Passiver		<u>5.631.798</u>	<u>5.017.065</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	1.146.252	250.000	1.521.252
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	(67.486)	250.000	182.514
Egenkapital ultimo	125.000	1.078.766	250.000	1.453.766

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.033.786	1.963.268
Pensioner	258.885	242.734
Andre omkostninger til social sikring	48.635	56.381
Andre personaleomkostninger	18.363	4.305
	2.359.669	2.266.688
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	6
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	752.488	723.663
	752.488	723.663
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.257
Renteindtægter i øvrigt	98	0
	98	1.257
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	7.621	346
Øvrige finansielle omkostninger	66.007	69.802
	73.628	70.148
	2017	2016
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	28.336	153.400
Ændring af udskudt skat	27.100	(6.000)
	55.436	147.400

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			5.568.885
Tilgange			1.345.500
Afgange			<u>(210.000)</u>
Kostpris ultimo			<u>6.704.385</u>
Af- og nedskrivninger primo			(3.145.616)
Årets afskrivninger			(752.488)
Tilbageførsel ved afgange			<u>185.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo			<u>(3.713.104)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>2.991.281</u>
Ikke ejede aktiver			<u>2.344.442</u>
			Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			<u>38.500</u>
Kostpris ultimo			<u>38.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>38.500</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>527.431</u>	<u>386.350</u>	<u>1.275.457</u>
	<u>527.431</u>	<u>386.350</u>	<u>1.275.457</u>

Noter

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til lejekontrakter med tredjemand frem til udløb udgør 16.500 kr. mod 16.500 kr. sidste år.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.