

Vindelsbæk Transport A/S
Vindelsbækvej 15
8840 Rødkærsbro


CVR-nummer: 28315112

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/3 2019


Aage Bang Nicolajsen
Dirigent

CVR-nr. 34480370

Niels Brocks Gade 12, 2.
8900 Randers C

Telefon 86461244
Telefax 86462880

www.revi-midt.dk
info@revi-midt.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Vindelsbæk Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vindelsbæk Transport A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Vindelsbæk Transport A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

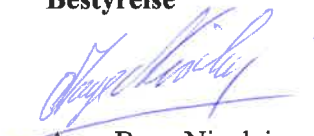
Rødskær, den 13. marts 2019

Direktion



Michael Hjuler Nielsen

Bestyrelse



Aage Bang Nicolajsen
Formand



Grete Nicolajsen

Jane Hjuler Pedersen
Jane Hjuler Pedersen



Michael Hjuler Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Randers C, den 13. marts 2019

REVIMIDT

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34480370



Michael Kirkebæk Andreasen
Partner, Godkendt revisor FSR
mne26645

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vindelsbæk Transport A/S Vindelsbækvej 15 8840 Rødkærsgade
	Telefon: 86 65 87 11 Telefax: 86 65 84 15 E-mail: info@vindelsbaektransport.dk
	CVR-nr.: 28 31 51 12 Stiftet: 1. januar 2005 Kommune: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Aage Bang Nicolajsen, formand Grete Nicolajsen Jane Hjuler Pedersen Michael Hjuler Nielsen
Direktion	Michael Hjuler Nielsen
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S, Aarhus Erhvervsafdeling Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C
Revisor	REVIMIDT Godkendt Revisionspartnerselskab Niels Brocks Gade 12, 2. 8900 Randers C

HOVED- OG NØGLETAL

	2018 kr. 1000	2017 kr. 1000	2016 kr. 1000	2015 kr. 1000	2014 kr. 1000
HOVEDTAL					
Resultat af ordinær drift	5.347	7.886	7.824	6.080	2.128
Resultat af finansielle poster	-752	-868	-623	-1.135	-815
Årets resultat	3.594	5.469	5.599	3.818	765
Balancesum	59.274	54.421	52.958	46.136	33.056
Egenkapital	18.848	18.254	14.035	9.436	5.618
Antal personer beskæftiget	99	99	96	88	73
NØGLETAL i %					
Afkastningsgrad	9,0	14,5	14,8	13,2	6,4
Soliditetsgrad	31,8	33,5	26,5	20,5	17,0
Forrentning af egenkapital	19,4	33,9	47,7	50,7	14,1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad = (Resultat før finansielle poster x 100)/Samlede aktiver

Soliditetsgrad = (Egenkapital ultimo x 100)/Samlede aktiver

Forrentning af egenkapital = (Årets resultat x 100)/Gennemsnitlig egenkapital

Hoved- og nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud. Årets realiserede resultat betegnes som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Selskabets videnressourcer

Selskabet er afhængig af de ansattes viden og kendskab til branchen. De ansattes viden og kendskab er dog ikke så unik, at det skønnes at have afgørende betydning for den fremtidige indtjening.

Særlige forretningsmæssige og finansielle risici

Ledelsen skønner ikke, at der er væsentlige forretningsmæssige og finansielle risici, der ikke kan håndteres inden for de nuværende rammer.

Påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion eller afhjælpning heraf

Ledelsen vurderer, at selskabets påvirkning af det omgivende miljø, alene sker i mindre grad.

Ledelsen overholder nuværende lovgivning og status på at imødekomme retningslinjer for miljøpåvirkning.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Ledelsen har forventet et positivt resultat for 2018, hvilket vurderes som opnået.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vindelsbæk Transport A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Hjuler Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Baggrunden for at afskrive goodwill over 20 år er, at den tilkøbte aktivitet forventes at bidrage til selskabets resultat i minimum 20 år fra erhvervelsen.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-6 år	0-100 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	67.217.499	68.272.500
1 Personalemkostninger	-53.909.289	-52.294.529
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.899.954	-8.074.984
Andre driftsomkostninger	-60.422	-17.164
DRIFTSRESULTAT	5.347.834	7.885.823
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-1.483	-2.713
Andre finansielle omkostninger	-751.338	-864.403
RESULTAT FØR SKAT	4.595.013	7.018.707
2 Skat af årets resultat	-1.001.013	-1.549.380
ÅRETS RESULTAT	3.594.000	5.469.327

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
3 Goodwill	900.000	1.050.000
Immaterielle anlægsaktiver	900.000	1.050.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.218.455	30.922.463
Materielle anlægsaktiver	33.218.455	30.922.463
5 Deposita	1.559.490	1.653.870
Finansielle anlægsaktiver	1.559.490	1.653.870
ANLÆGSAKTIVER	35.677.945	33.626.333
Råvarer og hjælpematerialer	487.772	774.378
Varebeholdninger	487.772	774.378
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.315.071	17.771.140
Andre tilgodehavender	214.194	120.248
6 Periodeafgrænsningsposter	719.938	1.132.531
Tilgodehavender	20.249.203	19.023.919
Likvide beholdninger	2.857.319	996.612
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.594.294	20.794.909
AKTIVER	59.272.239	54.421.242

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	3.124.774	3.124.774
Overført resultat	13.223.286	12.129.286
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.000.000
EGENKAPITAL	18.848.060	18.254.060
7 Hensættelse til udskudt skat	1.679.504	1.674.730
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.679.504	1.674.730
Leasingforpligtelser	17.598.044	13.051.121
8 Langfristede gældsforpligtelser	17.598.044	13.051.121
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	5.034.894	5.524.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.680.762	5.812.892
Gæld til tilknyttede virksomheder	447.722	161.144
Anden gæld	9.520.551	9.304.992
9 Periodeafgrænsningsposter	462.702	637.601
Kortfristede gældsforpligtelser	21.146.631	21.441.331
GÆLDSFORPLIGTELSER	38.744.675	34.492.452
PASSIVER	59.272.239	54.421.242
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017
Virksomhedskapital primo	3.124.774	3.124.774
Virksomhedskapital ultimo	3.124.774	3.124.774
Overført resultat, primo	12.129.286	9.659.959
Årets overførte overskud eller tab	3.594.000	5.469.327
Foreslået udbytte	-2.500.000	-3.000.000
Overført resultat ultimo	13.223.286	12.129.286
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	3.000.000	1.250.000
Overført fra resultatdisponering	2.500.000	3.000.000
Udloddet udbytte	-3.000.000	-1.250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	2.500.000	3.000.000
EGENKAPITAL	18.848.060	18.254.060
12 Forslag til resultatdisponering	3.594.000	5.469.327

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	99	99
Lønninger	46.780.384	45.256.083
Pensioner	5.918.537	5.816.911
Andre omkostninger til social sikring	1.210.368	1.221.535
Personaleomkostninger i alt	53.909.289	52.294.529
Direktion, gage	430.134	435.085
Bestyrelse, honorar	90.000	90.000
	520.134	525.085
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	996.239	1.390.431
Regulering af udskudt skat	4.774	158.949
Skat af årets resultat i alt	1.001.013	1.549.380
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		3.000.000
Kostpris 31. december 2018		3.000.000
Af-/nedskrivninger, primo		-1.950.000
Årets af-/nedskrivninger		-150.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-2.100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		900.000

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		52.758.562
Tilgang i årets løb		14.778.554
Afgang i årets løb		-12.790.653
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		54.746.463
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-21.836.098
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		8.058.044
Årets af-/nedskrivninger		-7.749.954
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-21.528.008
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt		33.218.455
		<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver		23.677.294
		<hr/> <hr/>
		Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		1.653.870
Tilgang i årets løb		5.620
Afgang i årets løb		-100.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		1.559.490
		<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt		1.559.490
		<hr/> <hr/>
	2018	2017
6 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter	719.938	1.132.531
	<hr/>	<hr/>
Periodeafgrænsningsposter i alt	719.938	1.132.531
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger betalt i regnskabsåret, men som vedrører kommende regnskabsår.

NOTER

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
7 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	900.000	0	900.000
Materielle anlægsaktiver	10.585.517	3.781.507	6.804.010
Låneomkostninger	0	69.900	-69.900
	<u>11.485.517</u>	<u>3.851.407</u>	<u>7.634.110</u>
Hensættelse til udskudt skat			<u>1.679.504</u>
Hensættelser til udskudt skat primo			1.674.730
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat			4.774
Hensættelse til udskudt skat			<u>1.679.504</u>

			2018	2017
8 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	18.575.823	22.632.938	5.034.894	2.779.632
	<u>18.575.823</u>	<u>22.632.938</u>	<u>5.034.894</u>	<u>2.779.632</u>

		2018	2017
9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter		462.702	637.601
Periodeafgrænsningsposter i alt		<u>462.702</u>	<u>637.601</u>

Periodeafgrænsningsposter indeholder indtægter, som vedrørende kommende regnskabsår og hensatte skyldige omkostninger vedrørende indeværende år.

NOTER

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på Dkk 217.380 pr. 31. december 2018.

Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af materiel med en samlet forpligtelse på Dkk 2.541.726 pr. 31. december 2018.

Selskabet hæfter solidarisk for koncernens indkomstskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2018 fremgår af årsrapporten for 2018 for Michael Hjuler Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut Dkk 0 er deponeret løsøre pantebrev med pant i driftsmateriel, stor Dkk 2.500.000, samt virksomhedspant på Dkk 4.500.000 med pant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og goodwill. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantet udgør følgende:

Goodwill, Dkk 900.000
 Driftsmateriel, Dkk 9.541.161
 Varelagre, Dkk 487.772
 Simple fordringer, Dkk 19.315.071

12 Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.000.000
Overført resultat	1.094.000	2.469.327
Forslag til resultatdisponering i alt	3.594.000	5.469.327