

# Horne Vognmandsforretning ApS


Møllebakken 1, 5600 Faaborg

CVR-nr. 28 52 06 54

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2019

Dirigent:

  
.....  
Jacob Stage





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Horne Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 8. februar 2019  
Direktion:



Jacob Stage

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Horne Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horne Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 8. februar 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne36190

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Horne Vognmandsforretning ApS
Adresse, postnr., by	Møllebakken 1, 5600 Faaborg
CVR-nr.	28 52 06 54
Stiftet	5. april 2005
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Stage
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive traditionel vognmandsvirksomhed.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 178.996 kr. mod et overskud på 117.823 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 344.393 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	365.113	308.886
5	Distributionsomkostninger	-16.278	-22.289
5	Administrationsomkostninger	-71.480	-76.175
	<b>Resultat af primær drift</b>	277.355	210.422
	Finansielle omkostninger	-47.467	-58.799
	<b>Resultat før skat</b>	229.888	151.623
2	Skat af årets resultat	-50.892	-33.800
	<b>Årets resultat</b>	<u>178.996</u>	<u>117.823</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>178.996</u>	<u>117.823</u>
		<u>178.996</u>	<u>117.823</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2018	2017
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Produktionsanlæg og maskiner	1.079.086	1.351.618
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	37.275	0
		<u>1.116.361</u>	<u>1.351.618</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.116.361</u>	<u>1.351.618</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.512	148.590
	Udskudte skatteaktiver	0	11.400
	Andre tilgodehavender	57.509	37.508
	Periodeafgrænsningsposter	20.184	13.433
		<u>128.205</u>	<u>210.931</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>181.411</u>	<u>92.981</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>309.616</u>	<u>303.912</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.425.977</u>	<u>1.655.530</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	194.393	15.397
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>344.393</u>	<u>165.397</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	39.492	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>39.492</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	0	66.274
	Leasingforpligtelser	412.188	454.193
		<u>412.188</u>	<u>520.467</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	70.000
	Leasingforpligtelser	215.000	409.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.956	122.836
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	202.651	249.497
	Anden gæld	122.297	118.333
		<u>629.904</u>	<u>969.666</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.042.092</u>	<u>1.490.133</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.425.977</u>	<u>1.655.530</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

7 Sikkerhedsstillelser



**Årsregnskab 1. januar - 31. december****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	15.397	165.397
Overført via resultatdisponering	0	178.996	178.996
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>150.000</b>	<b>194.393</b>	<b>344.393</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horne Vognmandsforretning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til reklame og sponsorer.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorhold, forsikringer samt regnskabsassistance.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt omkostninger ved finansiel leasing.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Under finansielle gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.		2018	2017
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Årets regulering af udskudt skat	50.892	33.800
		<u>50.892</u>	<u>33.800</u>
<b>3</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
kr.			
		Produktionsan- læg og maskiner	Materielle anlægsaktiver under udførelse
			I alt
	Kostpris 1. januar 2018	2.046.090	0
	Tilgang i årets løb	0	37.275
	Kostpris 31. december 2018	<u>2.046.090</u>	<u>37.275</u>
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	694.472	0
	Årets afskrivninger	272.532	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>967.004</u>	<u>0</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>1.079.086</u>	<u>37.275</u>
	I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>921.000</u>	<u>0</u>
	Afskrives over	<u>5-6 år</u>	
<b>4</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 tkr. senere end 5 år fra balancedagen.		
<b>5</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
		2018	2017
	Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>6</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>		
	<b>Andre økonomiske forpligtelser</b>		
	Der er over for Trafikstyrelsen stillet garanti med 150.000 kr.		
<b>7</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
	Til sikkerhed for selskabets gæld over for Sparekassen Sjælland-Fyn er stillet skadesløsbrev - fordringspant på 500.000 kr. med pant i debitorer.		