

HARDING POULSEN VOGNMANDSFORRETNING ApS

Maimosevej 167
5370 Mesinge

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2019

Jens Poulsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | HARDING POULSEN VOGNMANDSFORRETNING ApS Maimosevej 167 5370 Mesinge Telefonnummer: 20232726 CVR-nr: 28843887 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018 |
| Bankforbindelse | Danske Bank Langegade 5300 Kerteminde |
| Revisor | SØBY REVISORER A/S GODKENDTE REVISORER Landbrugsvej 4 5260 Odense S DK Danmark CVR-nr: 19125742 P-enhed: 1003689951 |

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Harding Poulsen Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 27/02/2019

Direktion

Jens Planch Poulsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Harding Poulsen Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Harding Poulsen Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængig 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 for 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

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 væsentlig 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.

Odense, 28/02/2019

Peder Grønnegaard Rasmussen , mne31463
Registreret revisor
SØBY REVISORER A/S, Godkendte Revisorer
CVR: 19125742

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2017/18 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles til aktiver for forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indgår i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

OMKOSTNINGER TIL VAREKØB MV.

Omkostninger til varekøb omfatter køb af varer og fremmed arbejder.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lastvogne, leasing, reklame, administration, brobilletter mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

UDSKUDT SKAT

Udskudt skatteforpligtelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

DRIFTSmateriel

Driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivning og afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år. Restværdi 0 kr. Driftsmateriel, der ifølge afskrivningsloven kan straksafskrives, indregnes i resultatopgørelsen.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

GÆLDSFORPLIGTELSER

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

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.049.635 | 4.121.791 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.933.193 | -2.140.094 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -622.635 | -377.930 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.493.807 | 1.603.767 |
| Andre finansielle indtægter | | 41 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -142 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.493.848 | 1.603.625 |
| Skat af årets resultat | 2 | -330.052 | -352.096 |
| Årets resultat | | 1.163.796 | 1.251.529 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 108.000 | 103.400 |
| Overført resultat | | 1.055.796 | 1.148.129 |
| I alt | | 1.163.796 | 1.251.529 |

Balance 30. september 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.805.201 | 2.814.960 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 3.805.201 | 2.814.960 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.805.201 | 2.814.960 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.395.737 | 1.211.985 |
| Andre tilgodehavender | | 508.000 | 803.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 57.680 | 67.449 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.961.417 | 2.082.434 |
| Likvide beholdninger | | 1.390.461 | 1.136.513 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.351.878 | 3.218.947 |
| Aktiver i alt | | 7.157.079 | 6.033.907 |

Balance 30. september 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | 5.325.743 | 4.269.947 |
| Forslag til udbytte | | 108.000 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | | 5.683.743 | 4.623.347 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 291.091 | 246.054 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 291.091 | 246.054 |
| Skyldig selskabsskat | | 231.780 | 144.479 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 949.923 | 1.019.485 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 542 | 542 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.182.245 | 1.164.506 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.182.245 | 1.164.506 |
| Passiver i alt | | 7.157.079 | 6.033.907 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager | 1.737.364 | 1.913.834 |
| Pensionsbidrag | 166.445 | 187.482 |
| Andre omkostninger til social sikring | 29.384 | 38.778 |
| | <u>1.933.193</u> | <u>2.140.094</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 283.600 | 220.230 |
| Ændring af udskudt skat | 45.037 | 132.599 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 1.415 | -733 |
| | <u>330.052</u> | <u>352.096</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Kostpris primo | 4.940.112 |
| Tilgang | 2.176.876 |
| Afgang | -564.000 |
| Kostpris ultimo | <u>6.552.988</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -2.125.152 |
| Årets afskrivning | -589.133 |
| Tilbageførsel ved afgang | -33.502 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-2.747.787</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.805.201</u> |

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2017/18 |
|------------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 3 |