

Dan Nielsen ApS

**Spodsbjergvej 5
Hundested**

CVR-nr. 28 84 52 51

**Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. august 2018

Dan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Dan Nielsen 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Hundested, den 22. august 2018

Direktion

Dan Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dan Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederiksværk, den 22. august 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret Revisor
MNE-nr. mne2512

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Nielsen ApS
Spodsbjergvej 5
Hundested

CVR-nr.: 28 84 52 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Halnæs

Direktion

Dan Nielsen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Nørregade 32
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 56.537, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 805.870.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Nielsen ApS for 2017/18 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.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 immaterielle og 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse
1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		568.150	681.788
Personaleomkostninger	1	<u>-398.746</u>	<u>-375.602</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		169.404	306.186
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-58.840</u>	<u>-53.141</u>
Resultat før finansielle poster		110.564	253.045
Finansielle omkostninger		<u>-33.834</u>	<u>-13.694</u>
Resultat før skat		76.730	239.351
Skat af årets resultat	2	<u>-20.193</u>	<u>-48.972</u>
Årets resultat		<u>56.537</u>	<u>190.379</u>
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>-49.263</u>	<u>86.979</u>
		<u>56.537</u>	<u>190.379</u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.633.979	756.815
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>98.160</u>	<u>136.550</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.732.139</u>	<u>893.365</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.732.139</u>	<u>893.365</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		283.834	200.662
Andre tilgodehavender		165.078	9.342
Udskudt skatteaktiv		0	966
Selskabsskat		15.778	15.778
Periodeafgrænsningsposter		<u>33.912</u>	<u>33.912</u>
Tilgodehavender		<u>498.602</u>	<u>260.660</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>157.079</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>498.602</u>	<u>417.739</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.230.741</u></u>	<u><u>1.311.104</u></u>

Balance 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		550.070	599.332
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital	4	<u>805.870</u>	<u>852.732</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.719</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.719</u>	<u>0</u>
Banker		766.273	146.541
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>41.018</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>766.273</u>	<u>187.559</u>
Banker		433.658	52.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.924	107.996
Selskabsskat		6.508	0
Anden gæld		<u>82.789</u>	<u>110.817</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>652.879</u>	<u>270.813</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.419.152</u>	<u>458.372</u>
Passiver i alt		<u>2.230.741</u>	<u>1.311.104</u>
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	352.136	329.460
Pensioner	32.500	29.986
Andre omkostninger til social sikring	2.152	9.245
Andre personaleomkostninger	<u>11.958</u>	<u>6.911</u>
	<u>398.746</u>	<u>375.602</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	13.508	51.018
Årets udskudte skat	6.685	2.888
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-4.934</u>
	<u>20.193</u>	<u>48.972</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og	Andre anlæg,
	bygninger	driftsmateriel
	<u> </u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017	858.077	523.200
Tilgang i årets løb	<u>897.614</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.755.691</u>	<u>523.200</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	101.262	386.650
Årets afskrivninger	<u>20.450</u>	<u>38.390</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>121.712</u>	<u>425.040</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.633.979</u>	<u>98.160</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	150.000	599.333	103.400	852.733
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	56.537	0	56.537
Foreslået udbytte	0	-105.800	105.800	0
Egenkapital 30. juni 2018	150.000	550.070	105.800	805.870

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
5 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	244.704	268.713
Mellem 1 og 5 år	476.272	15.756
	720.976	284.469
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.		
Forventede restværdier ved kontraktens udløb.	150.000	365.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pant i grunde og bygninger med ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000.

Jyske Bank har virksomhedspant på kr. 500.000.