

TORBEN KNUDSEN ApS

Filskovvej 40
7200 Grindsted

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2018

Torben Knudsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TORBEN KNUDSEN ApS Filskovvej 40 7200 Grindsted
	CVR-nr: 30243773 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
Bankforbindelse	Den jyske Sparekasse Nytorg 10 7323 Give
Revisor	KROGH & THOMSEN I/S Trehøjevej 1 7200 Grindsted DK Danmark CVR-nr: 19154408 P-enhed: 1014773394

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018 for Torben Knudsen ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 05/10/2018

Direktion

Torben Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Torben Knudsen ApS

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

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 05/10/2018

Lisbeth Jessen , mne2923
registreret revisor FSR
KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 19154408

Ledelsesberetning

HOVEDAKTIVITET

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsforretning.

UDVIKLING I SELSKABETS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2017 til 30. juni 2018 udviser et underskud på kr. 236.099, hvilket selskabets ledelse ikke finder tilfredsstillende.

Forventningerne til 2018/19 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

BETYDNINGSFULDE HÆNDELSER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, lastbilernes drift samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og afgifter. Indtægterne fra salg indregnes i det år, hvor levering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 afskrivninger. 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.

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

Indretning af lejede lokaler; 5 år, 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar; 3 - 8 år, 0-25%

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

Nyanskaffelser med en kostpris svarende til den skattemæssige grænse for småanskaffelser eller lavere indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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 vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.771.343	3.073.501
Personaleomkostninger	1	-2.071.869	-2.229.095
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-875.422	-724.037
Resultat af ordinær primær drift		-175.948	120.369
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		14.825	13.253
Andre finansielle indtægter		1.502	5.301
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-6.414	-6.353
Andre finansielle omkostninger		-131.483	-120.960
Ordinært resultat før skat		-297.518	11.610
Skat af årets resultat		61.419	-59.524
Årets resultat		-236.099	-47.914
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-236.099	-47.914
I alt		-236.099	-47.914

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.802.386	3.531.376
Indretning af lejede lokaler		42.071	116.054
Materielle anlægsaktiver i alt		2.844.457	3.647.430
Anlægsaktiver i alt		2.844.457	3.647.430
Varer under fremstilling		201.368	0
Fremstillede varer og handelsvarer		225.000	225.000
Varebeholdninger i alt		426.368	225.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		489.144	452.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		401.321	364.271
Andre tilgodehavender		836	344
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	12.781	0
Periodeafgrænsningsposter		19.362	19.362
Tilgodehavender i alt		923.444	836.668
Omsætningsaktiver i alt		1.349.812	1.061.668
Aktiver i alt		4.194.269	4.709.098

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		150.000	150.000
Overført resultat		174.335	410.434
Egenkapital i alt		324.335	560.434
Hensættelse til udskudt skat		17.115	59.524
Hensatte forpligtelser i alt		17.115	59.524
Leasingforpligtelser		1.744.454	2.258.555
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.744.454	2.258.555
Gæld til banker		608.376	461.788
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		195.737	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		790.151	863.261
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	725
Leasingforpligtelser		514.101	504.811
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.108.365	1.830.585
Gældsforpligtelser i alt		3.852.819	4.089.140
Passiver i alt		4.194.269	4.709.098

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.829.586	1.966.511
Pensionsbidrag	187.315	212.146
Andre omkostninger til social sikring	54.968	50.438
	<u>2.071.869</u>	<u>2.229.095</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017/18 kr.
Saldo primo (gæld pr. 01.01.2017)	-725
Bevægelser i regnskabsåret, netto (gæld udlignet, tilgodehavende pr. 30.06.18)	12.004
Renter i regnskabsåret (beregnet med 10,05 % ved tilgodehavende, 4,05 % ved gæld)	1.502
	<u>12.781</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	2.258.555	514.101	1.744.454	0
	<u>2.258.555</u>	<u>514.101</u>	<u>1.744.454</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig leje på kr. 4.000. Lejemålet kan opsiges med 1 måneds varsel.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel, som udløber senest den 1. marts 2023. Den samlede restforpligtelse pr. 30. juni 2018 udgør tkr. 2.643. Den bogførte værdi af det leasede driftsmateriel udgør pr. 30. juni 2018 tkr. 2.491 og er indregnet under posten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar".

Sambeskatning:

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens indkomst m.v. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for T.K. Holding, Filskov ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for engagement med Den jyske Sparekasse er der tinglyst et skadesløsbrev med fordringspant på kr. 300.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere: 6