

Vestre Ringgade 61
Aarhus N

Hovedgaden 34
Rønde

Østeralle 8
Ebeltoft

Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS

Skarresøvej 6, Bugtrup Mark
8560 Kolind

ÅRSRAPPORT
2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11 / 4 2019

Kenneth Buhl
Dirigent

Medlem af:

CVR-nr. 30 49 50 63



TGS Global
The business network
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolind, den 11 / 4 2019

Direktion


Kenneth Buur

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Rønde, den 11/12 2019

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38751646


Diana Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE nr.: mne35437


Thomas Gaarden
registreret revisor
MNE nr.: mne12595

Selskabsoplysninger

Selskabet Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS
Skarresøvej 6, Bugtrup Mark
8560 Kolind

CVR-nr: 30 49 50 63
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Kenneth Buur

Revisor Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hovedgaden 34,1
8410 Rønde

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i udførelse af entreprenørarbejde.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets drift og økonomi vurderes at være tilfredsstillende, og der forventes ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kolind Entreprenør- & Vognmandsforretning ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til

Anvendt regnskabspraksis

virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 reklame, administration, 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.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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	5-6 år	0 %
Grunde & bygninger	40 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.338.628	2.197.315
1 Personaleomkostninger	-1.621.790	-1.896.631
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-453.472	-460.641
Andre driftsomkostninger	-64.932	0
DRIFTSRESULTAT	198.434	-159.957
Andre finansielle indtægter	0	278
Andre finansielle omkostninger	-14.311	-64.418
RESULTAT FØR SKAT	184.123	-224.097
Skat af årets resultat	-40.633	48.962
ÅRETS RESULTAT	143.490	-175.135
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	143.490	-175.135
DISPONERET I ALT	143.490	-175.135

Balance 31. december
AKTIVER

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	133.216	133.506
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.699.350	2.109.292
Materielle anlægsaktiver	1.832.566	2.242.798
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Deposita	175.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	175.000	200.000
ANLÆGSAKTIVER	2.007.566	2.442.798
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.466	304.727
Selskabsskat	22.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter	0	7.339
Tilgodehavender	247.466	324.066
Likvide beholdninger	625.386	156.496
OMSÆTNINGSAKTIVER	922.852	530.562
AKTIVER	2.930.418	2.973.360

Balance 31. december
PASSIVER

Note	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.213.172	1.069.682
2 EGENKAPITAL	1.338.172	1.194.682
Hensættelse til udskudt skat	45.377	4.732
HENSATTE FORPLIGTELSER	45.377	4.732
Leasingforpligtelser	660.066	1.009.866
3 Langfristede gældsforpligtelser	660.066	1.009.866
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	349.800	308.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.882	127.444
Anden gæld	368.121	327.836
Kortfristede gældsforpligtelser	886.803	764.080
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.546.869	1.773.946
PASSIVER	2.930.418	2.973.360
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	6
Lønninger	1.525.528	1.799.608
Andre omkostninger til social sikring	96.262	97.023
	<u>1.621.790</u>	<u>1.896.631</u>

	1/1 2018	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2018
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	1.069.682	143.490	1.213.172
	<u>1.194.682</u>	<u>143.490</u>	<u>1.338.172</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	1.318.666	1.009.866	349.800	75.000
	<u>1.318.666</u>	<u>1.009.866</u>	<u>349.800</u>	<u>75.000</u>

Noter

2018

2017

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået lejeaftale om leje af maskinhal med kr. 100.000 årligt samt aftale om leje af maskiner med månedligt kr. 25.000 månedligt. Selskabet har indgået ialt 4 leasingkontrakter, dels for leasing af Volvo L70F gummihjuls læsser med resterende forpligtelser på 8 måneder á 8.620, dels leasing af Terex gravemaskine med resterende forpligtelser på 45 måneder á kr. 4.726, og dels leasing af SG tiptrailer med resterende forpligtelser på 32 måneder á kr. 5.206, og dels leasing af Scania G480 med resterne forpligtelser på 50 måneder á kr. 7.339. Hertil kommer købsforpligtelser ved leasingperiodernes afslutning på henholdsvis kr. 100.000, kr. 50.000, kr. 29.000 og kr. 75.000. Alle 4 leasingaftaler er indregnet som finansiell leasing med en bogført værdi på kr. 1.399.218 og gældsforpligtelse på kr. 1.009.866.

Der er stillet arbejds garanti via pengeinstitut overfor kunde.