



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2018

Per Sørensen Gedsted ApS

Tingvej 55, Tostrup
9632 Møldrup

CVR nr. 30916980

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. marts 2019

Dirigent

Per Sørensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018 | 11 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Per Sørensen Gedsted ApS
Tingvej 55, Tostrup
9632 Møldrup

CVR-nr.:

30916980

Stiftelsesdato:

17.10.07

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Per Sørensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k0965

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Per Sørensen Gedsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 27. marts 2019

Direktion:

Per Sørensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Møldrup, den 27. marts 2019

Dirigent:

Per Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Per Sørensen Gedsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Sørensen Gedsted ApS for regnskabsåret 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 27. marts 2019

Winnie Hill, mne42782
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med vognmandskørsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år - restværdi: 28% af kostpris

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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 for betalte acontoskatter.

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.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2018

| Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.437.161 | 2.785.586 |
| 1. Lønninger | -2.449.139 | -2.235.347 |
| Pensioner | -207.592 | -189.673 |
| Andre udgifter til social sikring | -72.486 | -79.724 |
| Personaleomkostninger i alt | -2.729.217 | -2.504.744 |
| Afskrivninger | -67.188 | -243.040 |
| Andre driftsomkostninger | -338.750 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 302.006 | 37.802 |
| Andre finansielle indtægter | 52 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -29.918 | -56.508 |
| Resultat før skat | 272.140 | -18.706 |
| 2. Skat af årets resultat | -60.000 | 2.900 |
| ÅRETS RESULTAT | 212.140 | -15.806 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 212.140 | -15.806 |
| Disponeret i alt | 212.140 | -15.806 |

Balance pr. 31. december 2018

| Note | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 35.000 | 508.993 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 35.000 | 508.993 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita m.v. | 207.000 | 112.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 207.000 | 112.000 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 242.000 | 620.993 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 472.669 | 492.065 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 37.900 |
| Andre tilgodehavender | 78.712 | 48.206 |
| Periodeafgrænsningsposter | 94.913 | 118.119 |
| Tilgodehavender i alt | 646.294 | 696.290 |
| | | |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 399.185 | 0 |
| Likvide beholdninger i alt | 399.185 | 0 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.045.479 | 696.290 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.287.479 | 1.317.283 |

Balance pr. 31. december 2018

| Note | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | 96.218 | -115.922 |
| Egenkapital i alt | 246.218 | 34.078 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 22.100 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 22.100 | 0 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 0 | 35.223 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 77.463 | 83.933 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 77.463 | 119.156 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 12.000 | 67.000 |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 211.184 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 547.875 | 614.368 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 381.823 | 271.497 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 941.698 | 1.164.049 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.019.161 | 1.283.205 |
| PASSIVER I ALT | 1.287.479 | 1.317.283 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Lønninger

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 7 | 7 |
| | 2018 | 2017 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|----------------|--------------|
| Regulering af udskudt skat | -60.000 | 2.900 |
| | -60.000 | 2.900 |

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--------------------|---|---|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedet skadesløsbrev på kr. 400.000 vedrørende fordringspant.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør tkr. 473.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende 7 stk. lastbiler. Lejeaftalerne har en restløbetid mellem 8-42 måneder. Den samlede lejeforpligtelse i aftaleperioden kan opgøres til t.kr. 3.010.

Selskabet har indgået to betalingsgarantier: Trafikstyrelsen 80.000 kr. og Statoil Fuel & Retail A/S 150.000 kr. Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.