

FUNDER & HENRIKSEN

Hemmingsen Transport ApS

Vejrbjørnen 3
4760 Vordingborg

CVR-nr. 31 07 67 06

Årsrapport for 2018

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2019

Jørgen Hemmingsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hemmingsen Transport 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 6. juni 2019

Direktion

Jørgen Hemmingsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Hemmingsen Transport ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hemmingsen Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der fortsat kan opnås finansiering af den løbende drift samt at selskabets indtjening øges. Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 6.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 6. juni 2019

FUNDER & HENRIKSEN REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne320

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hemmingsen Transport ApS
Vejrbjørnen 3
4760 Vordingborg

Telefon: 56345466

CVR-nr.: 31 07 67 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Jørgen Hemmingsen

Revisor

FUNDER & HENRIKSEN REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning

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. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 731.316, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 372.080.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hemmingsen Transport ApS for 2018 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.

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	25 år	0 %
Lastbiler, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0-35 %
Trailere og påhængsvogne	6-10 år	0-35 %

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.

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 til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab efter en individuel vurdering.

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.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		16.371.223	16.442.312
Personaleomkostninger	1	<u>-13.155.382</u>	<u>-12.840.969</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.215.841	3.601.343
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.938.761</u>	<u>-2.089.055</u>
Resultat før finansielle poster		277.080	1.512.288
Finansielle indtægter		0	123
Finansielle omkostninger		<u>-1.292.513</u>	<u>-1.216.564</u>
Resultat før skat		-1.015.433	295.847
Skat af årets resultat		<u>284.117</u>	<u>-88.792</u>
Årets resultat		<u>-731.316</u>	<u>207.055</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra overkurs ved emission		-243.000	0
Overført resultat		<u>-488.316</u>	<u>207.055</u>
		<u>-731.316</u>	<u>207.055</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>140.999</u>	<u>287.399</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>140.999</u>	<u>287.399</u>
Grunde og bygninger		2.370.326	2.341.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.975.198</u>	<u>17.937.284</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>19.345.524</u>	<u>20.278.874</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.486.523</u>	<u>20.566.273</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>487.948</u>	<u>403.193</u>
Varebeholdninger		<u>487.948</u>	<u>403.193</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.036.514	4.815.923
Andre tilgodehavender		292.300	497.300
Udskudt skatteaktiv		161.489	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>212.229</u>	<u>201.363</u>
Tilgodehavender		<u>5.702.532</u>	<u>5.514.586</u>
Likvide beholdninger		<u>415.941</u>	<u>12.666</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.606.421</u>	<u>5.930.445</u>
Aktiver i alt		<u><u>26.092.944</u></u>	<u><u>26.496.718</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		258.000	125.000
Overført resultat		114.080	602.396
Egenkapital	4	372.080	727.396
Hensættelse til udskudt skat		0	122.628
Hensatte forpligtelser i alt		0	122.628
Banker		9.831.883	9.284.178
Gæld til realkreditinstitutter		781.589	1.138.391
Leasingforpligtelser		5.245.759	5.754.109
Langfristede gældsforpligtelser	5	15.859.231	16.176.678
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	2.155.032	1.853.065
Banker		3.330.434	3.866.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.242.752	2.283.157
Anden gæld		2.133.415	1.466.921
Kortfristede gældsforpligtelser		9.861.633	9.470.016
Gældsforpligtelser i alt		25.720.864	25.646.694
Passiver i alt		26.092.944	26.496.718
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.290.081	9.986.685
Pensioner	1.266.447	1.202.947
Andre omkostninger til social sikring	315.206	313.874
Andre personaleomkostninger	<u>1.283.648</u>	<u>1.337.463</u>
	<u>13.155.382</u>	<u>12.840.969</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>26</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>1.087.873</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>1.087.873</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		800.474
Årets afskrivninger		<u>146.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>946.874</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>140.999</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	2.892.336	23.366.839
Tilgang i årets løb	120.527	2.938.606
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.873.258</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>3.012.863</u>	<u>24.432.187</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	550.746	5.429.554
Årets afskrivninger	91.791	2.700.570
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-673.135
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>642.537</u>	<u>7.456.989</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.370.326</u>	<u>16.975.198</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	0	602.396	727.396
Kontant kapitalforhøjelse	133.000	243.000	0	376.000
Årets resultat	0	-243.000	-731.316	-974.316
Overført fra overkurs ved emission	0	0	243.000	243.000
Egenkapital 31. december 2018	<u>258.000</u>	<u>0</u>	<u>114.080</u>	<u>372.080</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	13.151.051	13.162.317	0	2.793.608
Gæld til realkreditinstitutter	1.035.131	908.425	126.836	275.970
Leasingforpligtelser	7.710.434	7.273.955	2.028.196	239.733
	21.896.616	21.344.697	2.155.032	3.309.311

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Årets resultat anses af ledelsen for at være utilfredsstillende. Det er ledelsens forventning at der i indeværende regnskabsår opnås et positivt resultat grundet de af ledelsen gennemførte tilpasninger af selskabets omkostningsniveau. Endvidere har ledelsen tilført yderligere kapital til selskabet. Ledelsen forventer at selskabet fortsat kan opnå den fornødne kreditgivning hos kreditinstitutter og leverandører til finansiering af selskabets løbende drift i indeværende regnskabsår.

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 2.300.

Kontrakterne har en restløbetid på op mod 72 mdr. med en samlet restydelse på t.kr. 1.694.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut udstedt ejerpantebreve med sikkerhed i materielle anlægsaktiver på t.kr. 6.400. Bogført værdi af materielle anlægsaktiver andrager t.kr. 8.367. Selskabets pengeinstitut har stillet sikkerhed overfor leverandører med t.kr 1.000.

Til sikkerhed for bankgæld er der meddelt virksomhedspant i debitorer og varelagre med t.kr. 4.000.

Til sikkerhed for prioritetsgæld t.kr. 908 er meddelt pant oprindeligt t.kr. 1.923. Bogført værdi af fast ejendom andrager t.kr. 2.250.