

FUNDER & OSTENFELD

HEMMINGSSEN TRANSPORT APS
Vejrbjørnen 3
4760 Vordingborg

CVR NR. 31 07 67 06

Årsrapport for 2017

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12/6 2018


Jørgen Rostgaard Hemmingsen

dirigent

FUNDER & OSTENFELD

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-16

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 samt af resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 7. juni 2018

Direktionen:



Jørgen Rostgaard Hemmingsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hemmingsen Transport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hemmingsen Transport ApS regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Næstved, den 7. juni 2018
Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR 29628777

Søren Funder Andersen
Registreret revisor
Mne-nr. 320

Selskabet Hemmingsen Transport ApS
Vejrbjørnen 3
4760 Vordingborg

Telefon: 56 34 54 66
Mobil: 40 14 10 03

CVR nr.: 31 07 67 06
Stiftet: 28. november 2007
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Jørgen Rostgaard Hemmingsen

Revision Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

FUNDER & OSTENFELD

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets aktiviteter er drift af vognmandsforretning.

Usædvanlige forhold:

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hemmingsen Transport ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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, 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 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 oprindeligt 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

Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af varer 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:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

FUNDER & OSTENFELD

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension, omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra det offentlige.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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 afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger	25 år
Lastbiler, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Trailere og påhængsvogne	6-10 år

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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 aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelser opdeles regnskabsmæssigt i finansielle og operationelle leasingforpligtelser.

En leasingaftale klassificeres som finansiell, når den i al væsentlighed overfører risici og fordele ved at eje det leasede aktiv. Andre leasingkontrakter klassificeres som operationelle.

Den regnskabsmæssige behandling af finansielt leasede aktiver og tilhørende forpligtelser er beskrevet i afsnittene om 'materielle aktiver' henholdsvis 'finansielle forpligtelser'.

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2017**

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
	BRUTTORESULTAT	16.516.789	15.649.427
1	Personaleomkostninger	12.840.970	11.729.853
	Afskrivninger	2.121.289	2.269.896
	Andre driftsomkostninger	42.242	22.640
	DRIFTSRESULTAT	1.512.288	1.627.038
	Finansielle indtægter	123	2.149
	Finansielle omkostninger	1.216.564	1.068.254
	RESULTAT FØR SKAT	295.847	560.933
	Skat af årets resultat	-88.792	-107.602
	ÅRETS RESULTAT	207.055	453.331
	RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	207.055	453.331
	DISPONERET I ALT	207.055	453.331

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

Note	2017 Kr.	2016 Kr.
Goodwill	287.399	433.799
Imaterielle anlægsaktiver	287.399	433.799
Leasingaktiver	11.105.601	9.047.623
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.831.682	4.978.615
Grunde og bygninger	2.341.590	2.433.381
Materielle anlægsaktiver	20.278.873	16.459.619
ANLÆGSAKTIVER	20.566.272	16.893.418
Varebeholdninger	403.194	347.212
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.815.923	3.630.043
Deposita	292.300	292.300
Andre tilgodehavender	205.000	247.216
Periodeafgrænsningsposter	201.363	229.807
Tilgodehavender	5.514.586	4.399.366
Likvide beholdninger	12.666	19.132
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.930.446	4.765.710
AKTIVER	26.496.718	21.659.128

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Andre reserver	602.394	395.339
	EGENKAPITAL	727.394	520.339
	Hensættelse til udskudt skat	122.628	33.836
	HENSATTE FORPLIGTELSER	122.628	33.836
3	Kreditinstitutter	10.216.049	8.918.753
3	Leasingforpligtelser	5.754.109	4.877.112
	Langfristede gældsforpligtelser	15.970.158	13.795.865
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.926.458	4.703.991
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.268.157	823.018
	Anden gæld	1.481.923	1.782.079
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.676.538	7.309.088
	GÆLDSFORPLIGTELSER	25.646.696	21.104.953
	PASSIVER	26.496.718	21.659.128
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2017 Kr.	2016 Kr.		
1	PERSONALEOMKOSTNINGER:				
	Gager og lønninger	11.324.148	10.366.397		
	Pension	1.202.948	1.061.422		
	Andre omkostninger til social sikring	313.874	302.034		
	Personaleomkostninger i alt	12.840.970	11.729.853		
	Gennemsnitlig antal ansatte	26	25		
2	EGENKAPITAL:				
		Selskabs- kapital	Andre reserver	Forslag udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo pr. 1. januar 2017	125.000	-57.992	0	67.008
	Årets resultat	0	207.055	0	207.055
	Saldo pr. 31. december 2017	125.000	149.063	0	274.063
3	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:				
	Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:				
	Bankgæld:				
	Efter 5 år			3.559.905	
	Mellem 1 og 5 år			5.724.273	
	Langfristet del			9.284.178	
	Indenfor 1 år			3.866.873	
				13.151.051	
	Prioritetsgæld:				
	Efter 5 år			307.854	
	Mellem 1 og 5 år			624.017	
	Langfristet del			931.871	
	Indenfor 1 år			103.260	
				1.035.131	
	Leasingforpligtelser:				
	Efter 5 år			0	
	Mellem 1 og 5 år			5.754.109	
	Langfristet del			5.754.109	
	Indenfor 1 år			1.956.325	
				7.710.434	

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note

4 **EVENTUELFORPLIGTELSER:**

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på t.kr. 1.811.

Kontrakterne har en restløbetid på op mod 66 mdr. med en samlet restydelse på t.kr. 7.701.

Verserende forsikringssag fra 2015 som endnu ikke er opgjort endeligt. Ledelsen har opgjort og vurderet et skønnet tilgodehavende.

5 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Der er til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut udstedt ejerpantebreve med sikkerhed i materielle anlægsaktiver på t.kr. 6.400. Ligesom der via selskabets pengeinstitut er stillet sikkerhed overfor leverandører med kr. 2.284.912.

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

Der er herudover ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.