

Feldborg Transport A/S

Tusbækvej 31, Feldborg, 7540 Haderup

CVR-nr. 31 36 56 86

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. februar 2020.

Jens Madsen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019 | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Pengestrømsopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 16 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Feldborg Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderup, den 25. februar 2020

Direktion

Jens Madsen
direktør

Bestyrelse

Rosa Würtz Jensen

Jens Madsen

Dorte Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Feldborg Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Feldborg Transport A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen eller på anden måde synes 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holstebro, den 25. februar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Feldborg Transport A/S Tusbækvej 31 Feldborg 7540 Haderup Telefon: 97454700 CVR-nr.: 31 36 56 86 Stiftet: 2. april 2008 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 11. regnskabsår |
| Bestyrelse | Rosa Würtz Jensen, 7540 Haderup Jens Madsen, 7540 Haderup Dorte Madsen, 7540 Haderup |
| Direktion | Jens Madsen, direktør |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |
| Modervirksomhed | Jens Madsen Invest ApS |

Hovedtal og nøgletal

| | 2018/19 | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 583 | 425 | 715 | 869 | 622 |
| Resultat før finansielle poster | 188 | 9 | 221 | 551 | 320 |
| Finansielle poster, netto | -41 | -54 | -54 | -52 | -34 |
| Årets resultat | 113 | -36 | 130 | 388 | 220 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 4.532 | 4.810 | 4.165 | 3.714 | 3.523 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 380 | 1.611 | 1.292 | 1.415 | 1.267 |
| Egenkapital | 1.254 | 1.141 | 1.177 | 1.047 | 659 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 124 | 1.158 | 411 | 1.860 | 285 |
| Investeringsaktivitet | -160 | -702 | -1.138 | -1.403 | -1.219 |
| Finansieringsaktivitet | -65 | -355 | 294 | 367 | 670 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 27,7 | 23,7 | 28,3 | 28,2 | 18,7 |
| Egenkapitalforrentning | 9,4 | -3,1 | 11,7 | 45,5 | 40,1 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Der er foretaget ændring til anvendt regnskabspraksis for pengestrømsopgørelsen. Ændringen påvirker kortfristet bankgæld, som før var placeret under likvider, men nu indgår som en del af finansieringsaktiviteten. Der er ikke foretaget tilpasning af hoved- og nøgletal for 2014/15-2016/17.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 583 t.kr. mod 425 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 113 t.kr. mod -36 t.kr. sidste år. Fremgangen i resultatet er påvirket af ændringer i regnskabsmæssige skøn vedrørende lastbiler og anhængere som omtalt under anvendt regnskabspraksis. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 4.532 t.kr. mod 4.810 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 278 t.kr. Faldet i balancesummen skyldes væsentligst et fald i materielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.254 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,7 % af de samlede aktiver på 4.532 t.kr., hvilket er en stigning på 4,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 582.949 | 425.162 |
| Administrationsomkostninger | -381.258 | -416.452 |
| Andre driftsomkostninger | -13.218 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | 188.473 | 8.710 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 24.675 | 12.719 |
| Andre finansielle indtægter | 2.523 | 0 |
| 1 Finansielle omkostninger | -68.493 | -67.174 |
| Resultat før skat | 147.178 | -45.745 |
| Skat af årets resultat | -34.119 | 9.404 |
| Årets resultat | 113.059 | -36.341 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 113.059 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -36.341 |
| Disponeret i alt | 113.059 | -36.341 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Driftsmidler | 0 | 0 |
| 2 | Lastbiler og anhængere | 2.804.216 | 3.124.955 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.804.216</u> | <u>3.124.955</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.804.216</u> | <u>3.124.955</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 94.635 | 55.000 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>94.635</u> | <u>55.000</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 305.978 | 287.348 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.009.577 | 916.473 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 143.602 | 182.241 |
| | Andre tilgodehavender | 48.851 | 5.230 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 124.733 | 137.723 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>1.632.741</u> | <u>1.529.015</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>101.052</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.727.376</u> | <u>1.685.067</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.531.592</u> | <u>4.810.022</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| 4 | Overført resultat | 753.857 | 640.798 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.253.857</u> | <u>1.140.798</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 303.047 | 299.200 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>303.047</u> | <u>299.200</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 5 | Gæld til pengeinstitutter | 360.272 | 561.211 |
| 6 | Leasingforpligtelser | 322.845 | 534.773 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>683.117</u> | <u>1.095.984</u> |
| 7 | Kortfristet del af langfristet gæld | 412.887 | 404.823 |
| | Gæld til pengeinstitut | 339.908 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 452.573 | 445.885 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 716.673 | 972.473 |
| | Anden gæld | 369.530 | 450.859 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.291.571</u> | <u>2.274.040</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.974.688</u> | <u>3.370.024</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.531.592</u> | <u>4.810.022</u> |
| 8 Medarbejderforhold | | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Årets resultat | 113.059 | -36.341 |
| 11 Reguleringer | 556.153 | 550.141 |
| 12 Ændring i driftskapital | -512.441 | 808.270 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 156.771 | 1.322.070 |
| Renteindbetalinger og lignende | 27.198 | 12.719 |
| Renteudbetalinger og lignende | -68.493 | -67.174 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 115.476 | 1.267.615 |
| Betalt selskabsskat | 8.367 | -109.701 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 123.843 | 1.157.914 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -380.000 | -1.611.028 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 220.000 | 908.742 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -160.000 | -702.286 |
| Optagelse af langfristet gæld | 0 | 807.550 |
| Afdrag på langfristet gæld | -404.803 | -964.717 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitut | 339.908 | -197.409 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -64.895 | -354.576 |
| Ændring i likvider | -101.052 | 101.052 |
| Likvider 1. oktober | 101.052 | 0 |
| Likvider 30. september | 0 | 101.052 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 0 | 101.052 |
| Likvider 30. september | 0 | 101.052 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 32.567 | 12.835 |
| Andre finansielle omkostninger | 35.926 | 54.339 |
| | 68.493 | 67.174 |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Driftsmidler | Lastbiler og anhængere |
| Kostpris 1. oktober | 62.000 | 5.647.904 |
| Tilgang | 0 | 380.000 |
| Afgang | 0 | -490.000 |
| Kostpris 30. september | 62.000 | 5.537.904 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | 62.000 | 2.522.949 |
| Årets af- og nedskrivninger | 0 | 467.521 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -256.782 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | 62.000 | 2.733.688 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 2.804.216 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | 669.930 |
| | 30/9 2019 | 30/9 2018 |
| 3. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. oktober | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | 640.798 | 677.139 |
| Årets overførte resultat | 113.059 | -36.341 |
| | 753.857 | 640.798 |

Noter

| | <u>30/9 2019</u> | <u>30/9 2018</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 561.231 | 758.716 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-200.959</u> | <u>-197.505</u> |
| | <u>360.272</u> | <u>561.211</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6. Leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser i alt | 534.773 | 742.091 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-211.928</u> | <u>-207.318</u> |
| | <u>322.845</u> | <u>534.773</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kortfristet del af bankgæld | 200.959 | 197.505 |
| Kortfristet del af leasingforpligtelser | <u>211.928</u> | <u>207.318</u> |
| | <u>412.887</u> | <u>404.823</u> |
| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
| 8. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Lastbiler og anhængere, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 670 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2019 udgør 535 t.kr. | | |

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for moder- og søstervirksomhedernes bankgæld. Moder- og søstervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 30. september 2019 i alt henholdsvis 0 t.kr., 1.538 t.kr. og 588 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 30 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Madsen Invest ApS, CVR-nr. 25 29 55 28 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 11. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 467.521 | 517.305 |
| Tab/fortjeneste ved afhændelse af anlægsaktiver | 13.218 | -12.215 |
| Andre finansielle indtægter | -27.198 | -12.719 |
| Finansielle omkostninger | 68.493 | 67.174 |
| Skat af årets resultat | 34.119 | -9.404 |
| | <u>556.153</u> | <u>550.141</u> |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 12. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -39.635 | 1.700 |
| Ændring i tilgodehavender | -142.365 | -165.774 |
| Ændring i varebeholdninger | <u>-330.441</u> | <u>972.344</u> |
| | <u>-512.441</u> | <u>808.270</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Feldborg Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har primo 2018/19 på baggrund af en revurdering af lastbiler og anhængeres forventede tekniske levetider og den forventede tidsmæssige anvendelse af lastbiler og anhængere samt baseret på fremtidige indtjeningsforventninger og lastbilerne og anhængernes vedligeholdelsesmæssige tilstand og vedligeholdelsesprogrammer ændret estimerne for lastbilerne og anhængernes scrapværdier. De estimerede scrapværdier er således med virkning fra 1. oktober 2018 ændret fra 0 % til mellem 15 og 20 % for lastbiler og anhængere. De ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2018/19 med 172 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i regnskabsåret på grund af en præciseret fortolkning reklassificeret kortfristet bankgæld i pengestrømsopgørelsen. Tidligere blev bankfaciliteter præsenteret som en del af selskabets likvider. Fremover vil bankfaciliteter blive præsenteret som en del af finansieringsaktiviteten. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstillene for 2017/18 i overensstemmelse hermed. Selskabets kortfristede bankgæld udgør pr. 30. september 2019 340 t.kr. og 0 t.kr. pr. 30. september 2018.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket kørselsomkostninger og med tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kørselsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår blandt andet chaufførlønninger mv., driftsomkostninger på lastbiler samt afskrivninger på lastbiler og anhængere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen og kontoromkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------|----------|-----------|
| Driftsmidler | 5 år | 0 % |
| Lastbiler og anhængere | 7 år | 15-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Feldborg Transport A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.