



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

VOGNMAND HENRIK POULSEN APS

ANLÆGSVEJ 36, 9352 DYBVAD

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2019

Henrik Poulsen

CVR-NR. 31 49 75 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vognmand Henrik Poulsen ApS Anlægsvej 36 9352 Dybvad
	CVR-nr.: 31 49 75 07 Stiftet: 19. juni 2008 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Poulsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby
Pengeinstitut	Dronninglund Sparekasse Slotsgade 42 9330 Dronninglund

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vognmand Henrik Poulsen 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dybvad, den 8. juni 2019

Direktion:

Henrik Poulsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Vognmand Henrik Poulsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Henrik Poulsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Sæby, den 8. juni 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Kallehauge
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19688

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive vognmandsforretning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.857.530	5.988.238
Personaleomkostninger.....	1	-2.238.081	-3.434.464
Af- og nedskrivninger.....		-1.718.805	-2.089.573
DRIFTSRESULTAT		-99.356	464.201
Finansielle omkostninger.....		-214.311	-249.252
RESULTAT FØR SKAT		-313.667	214.949
Skat af årets resultat.....	2	66.373	-59.339
ÅRETS RESULTAT		-247.294	155.610
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-247.294	155.610
I ALT		-247.294	155.610

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger.....		3.271.180	3.290.813
Driftsmateriel og inventar.....		48.612	112.539
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.319.792	3.403.352
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	50.000	50.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.369.792	3.453.352
Tilgodehavender fra salg.....		67.223	115.222
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		46.687	0
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere.....	5	449.478	2.500.687
Andre tilgodehavender.....		20.289	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		2.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		299.729	643.190
Tilgodehavender.....		885.406	3.259.099
Likvider.....		67.629	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		953.035	3.259.099
AKTIVER.....		4.322.827	6.712.451

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Anpartskapital.....		126.000	126.000
Overført overskud.....		721.188	968.482
EGENKAPITAL.....	6	847.188	1.094.482
Hensættelse til udskudt skat.....		183.036	249.409
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		183.036	249.409
Prioritetsgæld.....		726.804	767.626
Banklån.....		1.626.050	1.626.050
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	2.352.854	2.393.676
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	7	40.822	39.962
Gæld til pengeinstitutter.....		0	1.219.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		118.857	724.853
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	75.415
Selskabsskat.....		0	80.176
Anden gæld.....		780.070	835.018
Kortfristede gældsforpligtelser.....		939.749	2.974.884
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.292.603	5.368.560
PASSIVER.....		4.322.827	6.712.451
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017: 6)			
Løn og gager.....	2.025.063	3.030.710	
Pensioner.....	179.430	348.986	
Andre omkostninger til social sikring.....	33.588	54.768	
	2.238.081	3.434.464	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	82.176	
Regulering af udskudt skat.....	-66.373	-22.837	
	-66.373	59.339	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....	3.485.287	1.563.500	
Tilgang.....	0	1.250.000	
Afgang.....	0	-2.345.000	
Kostpris 31. december 2018.....	3.485.287	468.500	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....	194.474	1.450.961	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.177.961	
Årets afskrivninger	19.633	146.888	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....	214.107	419.888	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	3.271.180	48.612	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2018.....		50.000	
Kostpris 31. december 2018.....		50.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		50.000	
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere			5
Beløbet består af tilgodehavende fra salg i året, og er en del af den normale samhandel der faktureres og afregnes efter gældende pris- og betalingsbetingelser.			

NOTER

						Note
Egenkapital						6
		Anpartskapital	Overført overskud		I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....		126.000	968.482		1.094.482	
Forslag til resultatdisponering.....			-247.294		-247.294	
Egenkapital 31. december 2018.....		126.000	721.188		847.188	
 Langfristede gældsforpligtelser						7
	31/12 2018 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2017 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Prioritetsgæld.....	767.626	40.822	554.541	807.588	39.962	
Banklån.....	1.626.050	0	1.626.050	1.626.050	0	
	2.393.676	40.822	2.180.591	2.433.638	39.962	
 Eventualposter mv.						8
Eventualforpligtelser						
Der er indgået finansielle leasingaftaler med en årlig leasingydelse på 1.014 tkr. og samlet restleasingydelse på 1.252 tkr. Restløbetid udgør gennemsnitlig 15 måneder.						
<i>Eventualforpligtelser overfor dattervirksomheder</i>						
Selskabet har stillet kaution for dattervirksomheds gæld til pengeinstitut. Den samlede eventualforpligtelser udgør 1.894 tkr. pr. 31. december 2018.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						9
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 768 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.771 tkr.						
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.						
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 1.700 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.500 tkr.						
Selskabet har givet pant i anparterne i Frederikshavn Bulk Terminal ApS for mellemværende med pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2018, 50 tkr.						
Selskabet har givet fordringspant på i alt 1.000 tkr., der giver pant i selskabets tilgodehavende fra salg, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018 udgør 67 tkr.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vognmand Henrik Poulsen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår indgår brændstof, forsikring, vejskat, vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	1,2 mio kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.