

# Vognmand Mads Pedersen ApS

Hjorteengen 2  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/05/2019**

---

**Mads Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Vognmand Mads Pedersen ApS  
                                 Hjorteengen 2  
                                 2750 Ballerup

                                 e-mailadresse:        camilla@prebenonielsen.dk

                                 CVR-nr:                32453074

                                 Regnskabsår:        01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**                    KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS  
                                 Frederiksborgvej 54  
                                 3450 Allerød

                                 CVR-nr:                26291593

                                 P-enhed:                1008739680

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Vognmand Mads Pedersen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ballerup, den 09/05/2019

**Direktion**

Mads Pedersen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Vognmand Mads Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Mads Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 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.

Allerød, 09/05/2019

Anette Thomasen , mne1336  
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR  
KOMPAS REVISION, REGISTREREDE REVISORER ApS  
CVR: 26291593

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsudgifter indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance på driftsmidler.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, administration, mindre nyanskaffelser mv.

### PERSONALEOMKOSTNINGER

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

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Selskabet har tidligere været sambeskattet. Som følge af ændringer i selskabets ejerkreds er sambeskatningen ophørt i regnskabsåret.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år  
Restværdi 0-20%

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og samlet er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 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 dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, den alternative lånerente 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.

### VÆRDIFORRINGELSE AF 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### TILGODEHAVENDER

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet

### LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

**SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT**

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

**GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.319.852</b>	<b>1.533.926</b>
Personaleomkostninger .....	1	-772.430	-765.575
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-421.263	-251.776
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>126.159</b>	<b>516.575</b>
Andre finansielle indtægter .....		30	550
Øvrige finansielle omkostninger .....		-21.846	-13.815
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>104.343</b>	<b>503.310</b>
Skat af årets resultat .....		-22.869	-111.830
<b>Årets resultat .....</b>		<b>81.474</b>	<b>391.480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		54.000	52.900
Overført resultat .....		27.474	338.580
<b>I alt .....</b>		<b>81.474</b>	<b>391.480</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.007.232	2.003.496
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.007.232</b>	<b>2.003.496</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.007.232</b>	<b>2.003.496</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.498	81.044
Andre tilgodehavender .....		20.000	30.000
Periodeafgrænsningsposter .....		4.622	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>129.120</b>	<b>111.044</b>
Likvide beholdninger .....		217.448	440.977
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>346.568</b>	<b>552.021</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.353.800</b>	<b>2.555.517</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		408.694	381.220
Forslag til udbytte .....		54.000	52.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>612.694</b>	<b>584.120</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		122.423	99.554
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>122.423</b>	<b>99.554</b>
Leasingforpligtelser .....		841.165	1.078.820
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>841.165</b>	<b>1.078.820</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		133.277	29.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		406.531	529.653
Leasingforpligtelser .....		237.710	233.761
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>777.518</b>	<b>793.023</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.618.683</b>	<b>1.871.843</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.353.800</b>	<b>2.555.517</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	690.498	677.763
Pensionsbidrag	59.456	58.150
Andre omkostninger til social sikring	22.476	29.662
	<b>772.430</b>	<b>765.575</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Leasingforpligtelser	1.078.875	237.710	841.165	0
	<b>1.078.875</b>	<b>237.710</b>	<b>841.165</b>	<b>0</b>

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder som har en væsentlig betydning for årets resultat og finansielle stilling.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2