

# Vognmand Mads Pedersen ApS

Hjorteengen 2  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/05/2018**

---

**Mads Pedersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om review .....	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:     01/01/2017 - 31/12/2017

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

                                 CVR-nr:            26291593

                                 P-enhed:           1008739680

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 for Vognmand Mads Pedersen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 13/04/2018

**Direktion**

Mads Pedersen

# Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i Vognmand Mads Pedersen ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Vognmand Mads Pedersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

## 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav. Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet

## Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Allerød, 13/04/2018

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.

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 0-15%

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.533.926</b>	<b>1.203.417</b>
Personaleomkostninger .....	1	-765.575	-712.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-251.776	-471.510
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>516.575</b>	<b>19.397</b>
Andre finansielle indtægter .....		550	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.815	-14.020
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>503.310</b>	<b>5.377</b>
Skat af årets resultat .....		-111.830	-1.183
<b>Årets resultat .....</b>		<b>391.480</b>	<b>4.194</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		52.900	105.510
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	103.265
Overført resultat .....		338.580	-204.581
<b>I alt .....</b>		<b>391.480</b>	<b>4.194</b>
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen .....	2		

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.003.496	217.084
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.003.496</b>	<b>217.084</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.003.496</b>	<b>217.084</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		81.044	77.194
Udsudte skatteaktiver .....		0	5.092
Andre tilgodehavender .....		30.000	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>111.044</b>	<b>82.286</b>
Likvide beholdninger .....		440.977	488.563
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>552.021</b>	<b>570.849</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.555.517</b>	<b>787.933</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Overført resultat .....		381.220	42.640
Forslag til udbytte .....		52.900	105.510
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>584.120</b>	<b>298.150</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		99.554	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>99.554</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser .....		1.078.820	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.078.820</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		29.609	188.654
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	91.180
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		529.653	209.949
Leasingforpligtelser .....		233.761	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>793.023</b>	<b>489.783</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.871.843</b>	<b>489.783</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.555.517</b>	<b>787.933</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	677.763	637.218
Pensionsbidrag	58.150	56.950
Andre omkostninger til social sikring	29.662	18.342
	<u>765.575</u>	<u>712.510</u>

## 2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Gevinst ved salg af anlægsaktiver har påvirket resultatet med t.kr. 380, som ledelsen ikke vurderer er en del af den primære drift.

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Leasingaktiver udgør kr. 1.821.925

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende. Særlige poster har påvirket resultatet med t.kr. 380.

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

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	2	2