

**Staby Vognmandsforretning ApS**

Skråvej 2, Staby  
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

**ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. februar 2019

  
\_\_\_\_\_  
Jan Led Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	6.
Balance pr. 30/9 2018	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Staby Vognmandsforretning ApS  
Skråvej 2, Staby  
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

Telefon: 40 96 10 95  
E-mail: jan.staby@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 30/8 2010

### Bankforbindelse:

Andelskassen  
Randersvej 10-12, Hammerhøj  
8830 Tjele

### Direktion

Jan Led Andersen

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Staby Vognmandsforretning 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. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulfborg, den 22. januar 2019

**Direktion**

  
.....  
Jan Led Andersen

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er som tidligere år at drive vognmandsvirksomhed og andre hermed beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>650.442</b>	<b>535.959</b>
1 Personaleomkostninger	-477.699	-394.413
2 Af- og nedskrivninger	-92.170	-92.170
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>80.573</b>	<b>49.376</b>
Andre finansielle indtægter	36.669	77.248
Finansielle omkostninger	-30.793	-34.762
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>86.449</b>	<b>91.862</b>
3 Skat af årets resultat	-18.320	-24.019
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>68.129</b>	<b>67.843</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	68.129	67.843
<b>I ALT</b>	<b>68.129</b>	<b>67.843</b>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	566.722	658.892
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>566.722</b>	<b>658.892</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	4.875	4.875
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.875</b>	<b>4.875</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>571.597</b>	<b>663.767</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	335.915	394.134
Andre tilgodehavender	51.909	64.229
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>387.824</b>	<b>458.363</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>45.307</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>433.131</b>	<b>458.363</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.004.728</b>	<b>1.122.130</b>

**Balance pr. 30/9 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	480.000	480.000
4 Overført resultat	-218.331	-286.460
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>261.669</b>	<b>193.540</b>
5 Anden langfristet gæld	475.021	558.701
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>475.021</b>	<b>558.701</b>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	83.680	79.933
Gæld til pengeinstitutter	0	57.072
Leverandører af varer og tjenesteydelser	101.139	135.186
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.840	20.752
Anden gæld	78.379	76.946
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>268.038</b>	<b>369.889</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>743.059</b>	<b>928.590</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.004.728</b>	<b>1.122.130</b>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		



## NOTER

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>1</b>	<b>1</b>
Gager og lønninger	470.111	389.360
Pensionsbidrag	0	3.408
Andre omkostninger til social sikring	7.588	1.645
	<b>477.699</b>	<b>394.413</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	820.000	820.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>820.000</b>	<b>820.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	161.108	68.938
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.170	92.170
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>253.278</b>	<b>161.108</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>566.722</b>	<b>658.892</b>
<b>HERAF finansielt leasede aktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	820.000	820.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>820.000</b>	<b>820.000</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	161.108	68.938
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.170	92.170
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>253.278</b>	<b>161.108</b>
<b>Bogført værdi finansielt leasede aktiver</b>	<b>566.722</b>	<b>658.892</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.170	92.170
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>92.170</b>	<b>92.170</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	18.320	24.019
	<b>18.320</b>	<b>24.019</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-286.460	-354.303
Årets resultat	68.129	67.843
	<u><b>-218.331</b></u>	<u><b>-286.460</b></u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Finansielt leaset aktiv	558.701	638.634
Gæld i alt	558.701	638.634
Kortfristet del (1. års afdrag)	-83.680	-79.933
Langfristet gæld	<u><b>475.021</b></u>	<u><b>558.701</b></u>

### **Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør tkr. 567 jf. note 3 Materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingperioden er yderligere 51 måneder, med en månedlig ydelse på tkr. 9 og en restværdi på tkr. 175.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse, er tinglyst virksomhedspant på tkr. 200. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill, der pr. 30. september 2018 har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 336.

### **Note 7 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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

## NOTER

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 oprindelig 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

#### Personaleomkostninger

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

## NOTER

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## NOTER

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %
Finansielt leasede aktiver	5- 7 år	20-25 %

### Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle 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 rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisation sværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.