

Staby Vognmandsforretning ApS

Skråvej 2, Staby
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. januar 2018


Jan Led Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	6.
Balance pr. 30/9 2017	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Staby Vognmandsforretning ApS
Skråvej 2, Staby
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

Hjemstedskommune: Holstebro

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

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 30/8 2010

Bankforbindelse:

Andelskassen
Randersvej 10-12, Hammerhøj
8830 Tjele

Direktion

Jan Led Andersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Regnskab & Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Staby, den 11. januar 2018

Direktion


Jan Led Andersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2016/2017 udviser et overskud på 68 tkr. mod et underskud i året før på 78 tkr., som indeholder en regnskabsmæssig udligning af en udgået leasingkontrakt.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Egne kapitalandele

Ingen

Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	535.959	415.563
1 Personalemkostninger	-394.413	-300.285
2 Af- og nedskrivninger	-92.170	-68.938
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-248.099</u>
DRIFTSRESULTAT	49.376	-201.759
Andre finansielle indtægter	77.248	66.871
Finansielle omkostninger	<u>-34.762</u>	<u>-31.011</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	91.862	-165.899
3 Skat af årets resultat	<u>-24.019</u>	<u>88.248</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>67.843</u>	<u>-77.651</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>67.843</u>	<u>-77.651</u>
I ALT	<u>67.843</u>	<u>-77.651</u>

Balance pr. 30/9 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	658.892	751.062
Materielle anlægsaktiver i alt	658.892	751.062
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	4.875	4.875
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.875	4.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	663.767	755.937
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	394.134	114.196
Andre tilgodehavender	64.229	88.248
Tilgodehavender i alt	458.363	202.444
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	458.363	202.444
AKTIVER I ALT	1.122.130	958.381

Balance pr. 30/9 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	Virksomhedskapital	480.000	480.000
4	Overført resultat	-286.460	-354.303
	EGENKAPITAL I ALT	<u>193.540</u>	<u>125.697</u>
5	Anden langfristet gæld	558.701	638.634
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>558.701</u>	<u>638.634</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	79.933	76.355
	Gæld til pengeinstitutter	57.072	15.186
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.186	14.847
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.752	62.565
	Anden gæld	76.946	25.097
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>369.889</u>	<u>194.050</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>928.590</u>	<u>832.684</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.122.130</u>	<u>958.381</u>
6	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2016/2017	2015/2016
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	389.360	198.315
Pensionsbidrag	3.408	3.650
Andre omkostninger til social sikring	1.645	98.320
	394.413	300.285
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	820.000	938.544
Tilgang i året	0	820.000
Afgang i året	0	-938.544
Samlet anskaffelsessum ultimo	820.000	820.000
Akkumulerede afskrivninger primo	68.938	119.792
Afskrivninger vedr. afgang	0	-119.792
Årets afskrivninger	92.170	68.938
Akkumulerede afskrivninger ultimo	161.108	68.938
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	658.892	751.062
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	820.000	938.544
Tilgang i året	0	820.000
Afgang i året	0	-938.544
Samlet anskaffelsessum ultimo	820.000	820.000
Akkumulerede afskrivninger primo	68.938	119.792
Afskrivninger vedr. afgang	0	-119.792
Årets afskrivninger	92.170	68.938
Akkumulerede afskrivninger ultimo	161.108	68.938
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	658.892	751.062
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.170	68.938
Afskrivninger i alt	92.170	68.938

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	24.019	-88.248
	<u>24.019</u>	<u>-88.248</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-354.303	-276.652
Årets resultat	67.843	-77.651
	<u>-286.460</u>	<u>-354.303</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielt leaset aktiv	638.634	714.989
Gæld i alt	638.634	714.989
Kortfristet del (1. års afdrag)	-79.933	-76.355
Langfristet gæld	<u>558.701</u>	<u>638.634</u>

Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 659 tkr. fj. note 3 materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingen løber i yderligere 63 måneder med en månedlig ydelse på 9 tkr. og en restværdi på 175 tkr.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 200 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill, der pr. 30. september 2017 har en regnskabsmæssig værdi på 394 tkr.

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

NOTER

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 beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings- og kørselstidspunktet.

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

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.

Andre driftsomkostninger

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

NOTER

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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 nettorealiseringsværdi 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 på under 13.200 pr. enhed 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 nettorealiseringsværdien, 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

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 nettorealisationsværdi.

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.