

**& REGNSKAB
ADMINISTRATION APS**

Staby Vognmandsforretning ApS

Skråvej 2, Staby
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

ARSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/10 2018 - 30/9 2019

(9. regnskabsår)

Arssrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. januar 2020

Jan Led Andersen

Jan led Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2018 - 30/9 2019	6.
Balance pr. 30/9 2019	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 2018 - 30/9 2019

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 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Staby Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.


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 17. januar 2020

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 2018 - 30/9 2019

Note	2018/2019	2017/2018
BRUTTOFORTJENESTE	518.110	650.442
1 Personaleomkostninger	-569.739	-477.699
2 Af- og nedskrivninger	-92.170	-92.170
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-143.799	80.573
Andre finansielle indtægter	195.296	36.669
Finansielle omkostninger	-26.448	-30.793
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	25.049	86.449
3 Skat af årets resultat	-12.771	-18.320
ÅRETS RESULTAT	12.278	68.129
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	12.278	68.129
I ALT	12.278	68.129

Balance pr. 30/9 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	474.552	566.722
Materielle anlægsaktiver i alt	474.552	566.722
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	4.875	4.875
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.875	4.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	479.427	571.597
Varebeholdninger	95.000	0
Varebeholdninger i alt	95.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.358	335.915
Igangværende arbejder for fremmed regning	87.950	0
Andre tilgodehavender	33.138	51.909
Tilgodehavender i alt	231.446	387.824
Likvide beholdninger	44.268	45.307
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	370.714	433.131
AKTIVER I ALT	850.141	1.004.728

Balance pr. 30/9 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	480.000	480.000
4 Overført resultat	<u>-206.053</u>	<u>-218.331</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>273.947</u>	<u>261.669</u>
5 Anden langfristet gæld	<u>387.417</u>	<u>475.021</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.417</u>	<u>475.021</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	87.604	83.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.878	101.139
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.475	4.840
Anden gæld	<u>64.820</u>	<u>78.379</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>188.777</u>	<u>268.038</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>576.194</u>	<u>743.059</u>
PASSIVER I ALT	<u>850.141</u>	<u>1.004.728</u>
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	560.269	470.111
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	9.470	7.588
	569.739	477.699
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	820.000	820.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	820.000	820.000
Akkumulerede afskrivninger primo	253.278	161.108
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.170	92.170
Akkumulerede afskrivninger ultimo	345.448	253.278
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	474.552	566.722
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	820.000	820.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	820.000	820.000
Akkumulerede afskrivninger primo	253.278	161.108
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	92.170	92.170
Akkumulerede afskrivninger ultimo	345.448	253.278
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	474.552	566.722
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.170	92.170
Afskrivninger i alt	92.170	92.170
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	12.771	18.320
	12.771	18.320

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-218.331	-286.460
Årets resultat	12.278	68.129
	<u>-206.053</u>	<u>-218.331</u>
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielt leaset aktiv	475.021	558.701
Gæld i alt	475.021	558.701
Kortfristet del (1. års afdrag)	-87.604	-83.680
Langfristet gæld	<u>387.417</u>	<u>475.021</u>

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør tkr. 475 jf. note 3 Materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingperioden er yderligere 39 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 200. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og goodwill, der pr. 30. september 2019 har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 293.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 eksklusiv 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 finansiel 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 nettorealisationsværdi 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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

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 %.

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 gældsmetode 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

NOTER

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.