

Staby Vognmandsforretning ApS

Skråvej 2, Staby
6990 Ulfborg

CVR.nr.: 33 15 37 75

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. februar 2021

Jan Led Andersen

Jan Led Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	6.
Balance pr. 30/9 2020	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 2019 - 30/9 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 12. februar 2021

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 trods et mindre underskud.

For det kommende år forventes et positivt 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 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
BRUTTOFORTJENESTE	411.871	518.110
1 Personalemkostninger	-405.006	-569.739
2 Af- og nedskrivninger	<u>-92.170</u>	<u>-92.170</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-85.305	-143.799
Andre finansielle indtægter	96.295	195.296
Finansielle omkostninger	<u>-24.364</u>	<u>-26.448</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-13.374	25.049
3 Skat af årets resultat	<u>-383</u>	<u>-12.771</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-13.757</u>	<u>12.278</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-13.757</u>	<u>12.278</u>
I ALT	<u>-13.757</u>	<u>12.278</u>

Balance pr. 30/9 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	382.382	474.552
Materielle anlægsaktiver i alt	382.382	474.552
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	4.875	4.875
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.875	4.875
ANLÆGSAKTIVER I ALT	387.257	479.427
Varebeholdninger	95.000	95.000
Varebeholdninger i alt	95.000	95.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249.745	110.358
Igangværende arbejder for fremmed regning	71.047	87.950
Andre tilgodehavender	32.755	33.138
Tilgodehavender i alt	353.547	231.446
Likvide beholdninger	0	44.268
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	448.547	370.714
AKTIVER I ALT	835.804	850.141

Balance pr. 30/9 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	480.000	480.000
Overført resultat	-219.810	-206.053
EGENKAPITAL I ALT	260.190	273.947
4 Anden langfristet gæld	<u>295.707</u>	<u>387.417</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	295.707	387.417
4 Kortfristet del af langfristet gæld	91.710	87.604
Gæld til pengeinstitutter	114.687	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.374	31.878
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.475	4.475
Anden gæld	<u>63.661</u>	<u>64.820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	279.907	188.777
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	575.614	576.194
PASSIVER I ALT	835.804	850.141
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	397.365	560.269
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.641</u>	<u>9.470</u>
	<u>405.006</u>	<u>569.739</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Heraf finan- sielt leasede aktiver</u>
Kostpris 1. oktober 2019	820.000	820.000
Kostpris 30. september 2020	<u>820.000</u>	<u>820.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2019	345.448	345.448
Årets afskrivninger	92.170	92.170
Afskrivninger 30. september 2020	<u>437.618</u>	<u>437.618</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>382.382</u>	<u>382.382</u>
Afskrivninger:	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>92.170</u>	<u>92.170</u>
Afskrivninger i alt	<u>92.170</u>	<u>92.170</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>383</u>	<u>12.771</u>
	<u>383</u>	<u>12.771</u>

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Finansielt leaset aktiv	<u>387.417</u>	<u>475.021</u>
Gæld i alt	387.417	475.021
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-91.710</u>	<u>-87.604</u>
Langfristet gæld	<u>295.707</u>	<u>387.417</u>

NOTER

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30 september 2020 udgør tkr.382 jf. note 3 Materielle anlægsaktiver er finansieret ved finansiel leasing.

Leasingperioden er yderligere 27 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 2020 har en regnskabsmæssig værdi på tkr. 416

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2020 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 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.

NOTER

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.

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 poster 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.

NOTER

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.

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 %

Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 leasingydelser. 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.

NOTER

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.

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 acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.