

VOGNMANDSSPECIALISTERNE ApS

Andkærvej 19
7100 Vejle

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/12/2017

Henry Johan Dyrland
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VOGNMANDSSPECIALISTERNE ApS
Andkærvej 19
7100 Vejle

e-mailadresse: aa@vognms.dk

CVR-nr: 33501730
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/2017 for Vognmandsspecialisterne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 04/12/2017

Direktion

Anton Marinus Ahrensberg

Bestyrelse

Richard Mølgaard Motzfeldt

Anton Marinus Ahrensberg

Henry Johan Dyrland

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Bestyrelsen har fravalgt revision for det kommende år, da selskabet opfylder betingelserne herfor.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet består i at drive kursusvirksomhed og udbyder således vognmandskurser indenfor godstransport, erhvervsmæssig personbefordring i henholdsvis bus, og taxi, herunder Offentlig Service Trafik, sygetransport og limousine.

Selskabets sekundære aktivitet består i at leverer høj faglighed i kurser hos andre kursusudbydere inden for samme fagområde.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, de væsentligste forudsætninger herfor er, at selskabet opretholder et tilsvarende omsætningsniveau og der fortsat foretages omkostningsoptimering. Ledelsen har – på tidspunkt for aflæggelse af årsrapporten – iværksat yderligere initiativer til reduktion af omkostningerne. Dette indebærer, at man har reduceret en andel af de kontante kapacitetsomkostninger, ligesom man har reduceret og fortsat udviser løntilbageholdenhed for ejerne. Dette års underskud er skyldes fortsat udsving i branchekonjunktoren. Trods en omsætningsnedgang på 455 tkr. er årets underskud forbedret med 125 tkr. henover de sidste to år. Egenkapitalen forventes genetableret i næste regnskabsår, da der er foretaget initiativer til yderligere besparelser samt samarbejde med andre selskaber i uddannelsesbranchen.

Bestyrelsen besluttede medio 2015 at iværksætte en proces, med henblik på en omstrukturering af virksomhedsgangene med fokus på øget digitalisering af virksomhedens ydelser. Dette skal sikre, at virksomheden fortsat kan levere kurser af høj kvalitet og samtidig være konkurrencedygtig.

På baggrund af de nævnte tiltag er det ledelsens vurdering, at årsrapporten kan aflægges efter princippet om fortsat drift, idet flere af ovenstående initiativer er implementeret og har allerede vist en positiv effekt.

Det forventes, at virksomheden i forhold til næste regnskabsår, er velkonsolideret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har i indeværende regnskabsår ikke udviklet sig som forventet, og årets resultat anses derfor for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 ikke realiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv, Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbytte deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

For andre anlæg, driftsmateriel og inventar er den regnskabsmæssige brugstid vurderet til 5 år og med en restværdi på 0%.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen for anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. Vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på

grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når en udskudt 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		383.341	720.043
Personaleomkostninger		-300.346	-647.934
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-79.363	-79.363
Resultat af ordinær primær drift		3.632	-7.254
Andre finansielle indtægter		13	611
Andre finansielle omkostninger		-6.800	-14.358
Ordinært resultat før skat		-3.155	-21.001
Skat af årets resultat		11.778	3.665
Årets resultat		8.623	-17.336
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.623	-17.336
I alt		8.623	-17.336

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.162	168.525
Materielle anlægsaktiver i alt		89.162	168.525
Deposita		8.250	8.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		8.250	8.250
Anlægsaktiver i alt		97.412	176.775
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.138	78.867
Udskudte skatteaktiver		35.208	23.430
Tilgodehavende skat		8.956	11.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			0
Periodeafgrænsningsposter		7.174	2.160
Tilgodehavender i alt		90.476	115.457
Likvide beholdninger		63.663	52.906
Omsætningsaktiver i alt		154.139	168.363
Aktiver i alt		251.551	345.138

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-151.470	-160.092
Egenkapital i alt		-71.470	-80.092
Gæld til banker		0	57.664
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	57.664
Modtagne forudbetalinger fra kunder			32.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.239	51.726
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		265.678	233.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		104	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		323.021	367.566
Gældsforpligtelser i alt		323.021	425.230
Passiver i alt		251.551	345.138

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt hos Vejle Investor. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på kr. 51.000.

Der er indgået lejekontrakt om leje af lokaler hos Stop 39 Erhvervs- og transportcenter A/S. Lejemålet er opsagt.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for lån er der tinglyst ejerpantebrev på kr. 238.730 i mercedes Benz E 350 til Mercedes Benz finans Danmark A/S. Bogført værdi udgør kr. 89.000 tkr.