

Middelfart Vognmandsforretning ApS

Værkstedsvej 30, 5500 Middelfart
CVR-nr. 33 58 73 84

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 05.04.19

Kim Gistafsson
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 18 |

Selskabet

Middelfart Vognmandsforretning ApS
Værkstedsvej 30
5500 Middelfart
Danmark
Telefon: 64 41 83 03
Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 33 58 73 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Kim Gustafsson

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordfyns Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Middelfart Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 14. marts 2019

Direktionen

Kim Gustafsson

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Middelfart Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Middelfart Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 14. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34133

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve vognmandsforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 162.363 mod DKK 190.997 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 242.438.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 789.086 | 831.010 |
| 1 | Personaleomkostninger | -536.150 | -502.390 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 252.936 | 328.620 |
| 2 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -8.239 | -19.779 |
| | Resultat før finansielle poster | 244.697 | 308.841 |
| | Finansielle omkostninger | -35.409 | -62.215 |
| | Resultat før skat | 209.288 | 246.626 |
| 3 | Skat af årets resultat | -46.925 | -55.629 |
| | Årets resultat | 162.363 | 190.997 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 162.363 | 190.997 |
| | I alt | 162.363 | 190.997 |

| AKTIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|----------------|---|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 45.237 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 45.237 |
| | Anlægsaktiver i alt | 0 | 45.237 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 50.000 | 50.000 |
| | Varebeholdninger i alt | 50.000 | 50.000 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 145.000 | 427.540 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 282.792 | 196.349 |
| | Tilgodehavender i alt | 427.792 | 623.889 |
| | Likvide beholdninger | 161 | 0 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 477.953 | 673.889 |
| | Aktiver i alt | 477.953 | 719.126 |

| PASSIVER | | 31.12.18 | 31.12.17 |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 162.438 | 75 |
| | Egenkapital i alt | 242.438 | 80.075 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 59.382 | 17.979 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 59.382 | 17.979 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 0 | 395.250 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 37.697 | 43.352 |
| | Selskabsskat | 5.522 | 0 |
| | Anden gæld | 132.914 | 182.470 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 176.133 | 621.072 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 176.133 | 621.072 |
| | Passiver i alt | 477.953 | 719.126 |

4 Eventualforpligtelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18 | | | |
| Saldo pr. 01.01.18 | 80.000 | 75 | 80.075 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 162.363 | 162.363 |
| Saldo pr. 31.12.18 | 80.000 | 162.438 | 242.438 |

| | 2018 | 2017 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 522.128 | 487.528 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 6.816 |
| Andre personaleomkostninger | 7.206 | 8.046 |

| | | |
|-------|---------|---------|
| I alt | 536.150 | 502.390 |
|-------|---------|---------|

| | | |
|--|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 2 |
|--|---|---|

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|-------|--------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 8.239 | 19.779 |
|---|-------|--------|

| | | |
|-------|-------|--------|
| I alt | 8.239 | 19.779 |
|-------|-------|--------|

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|--------|--------|
| Skat af årets resultat | 5.522 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 41.403 | 55.629 |

| | | |
|-------|--------|--------|
| I alt | 46.925 | 55.629 |
|-------|--------|--------|

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på selskabets to sættevogne med en restløbetid på 33 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10. Restforpligtelsen pr. 31. december 2018 udgør t.DKK 325.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på selskabets lastbiler med en restløbetid på 30 og 54 måneder en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 21. Restforpligtelsen pr. 31. december 2018 udgør t.DKK 935.

Garantiforpligtelser

Selskabet har via en bankgaranti stillet sikkerhed overfor Trafikstyrelsen vedrørende udstedte vognmandstilladelser. Garantien udgør pr. 31. december 2018 t.DKK 150.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant på t.DKK 500 omfattende, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør pr. 31. december 2018 i alt t.DKK 195.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser (kørselsindtægter) indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Under omkostninger til vareforbrug indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Dertil indregnes direkte omkostninger til vedligeholdelse og drift af selskabets lastbiler samt direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Rest- Brugstid, år | værdi, procent |
|---|--------------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.