

Årsrapport for 2017/18

01.07.2017 - 30.06.2018

(7. regnskabsår)

Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Vævergårdsvej 7
9430 Vadum

CVR-nr. 33 59 06 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2018

dirigent : _____
Lars Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 31. oktober 2018

Direktion

Lars Jensen

Søren Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 31. oktober 2018

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne3445

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS Vævergårdsvej 7 9430 Vadum
	Telefon: 9827 1450
	CVR-nr.: 33 59 06 28
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Hjemsted: Aalborg
Direktion	Lars Jensen Søren Jensen
Revisor	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive entreprenørvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		1.289.716	1.127.966
Personaleomkostninger	1	-1.112.175	-955.106
Resultat før af- og nedskrivninger		177.541	172.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-11.069	-11.069
Resultat før finansielle poster		166.472	161.791
Finansielle omkostninger		-49.715	-58.030
Resultat før skat		116.757	103.761
Skat af årets resultat	2	-26.368	-25.885
Årets resultat		90.389	77.876
Overført resultat		90.389	77.876
		90.389	77.876

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.951	26.020
Materielle anlægsaktiver		<u>14.951</u>	<u>26.020</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>14.951</u>	<u>26.020</u>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	11.500
Varebeholdninger		<u>5.000</u>	<u>11.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		369.494	118.215
Igangværende arbejder for fremmed regning		68.924	158.731
Andre tilgodehavender		175.000	175.000
Udskudt skatteaktiv		53.421	79.789
Periodeafgrænsningsposter		111.375	70.917
Tilgodehavender		<u>778.214</u>	<u>602.652</u>
Likvide beholdninger		<u>1.356</u>	<u>1.356</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>784.570</u>	<u>615.508</u>
Aktiver i alt		<u><u>799.521</u></u>	<u><u>641.528</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført resultat		-247.024	-337.413
Egenkapital	3	-87.024	-177.413
Gæld til kreditinstitutter		424.778	397.686
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.231	181.561
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		81.577	77.726
Anden gæld		259.959	161.968
Kortfristede gældsforpligtelser		886.545	818.941
Gældsforpligtelser i alt		886.545	818.941
Passiver i alt		799.521	641.528
Eventualposter mv.	4		

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.053.605	900.757
Pensioner	9.740	5.846
Andre omkostninger til social sikring	47.664	45.235
Andre personaleomkostninger	1.166	3.268
	<u>1.112.175</u>	<u>955.106</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
1 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitut	40.046	35.826
Garantiprovision	6.375	6.366
Ikke fradragsberettigede renter	2.031	2.585
Mellemregning med hovedaktionær	1.263	3.047
Tab tilgodehavende ass. virksomhed	0	10.206
	<u>49.715</u>	<u>58.030</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>26.368</u>	<u>25.885</u>
	<u>26.368</u>	<u>25.885</u>
2 Nettoomsætning		
Omsætning	3.299.955	2.927.569
Igangværende arbejder primo	-158.731	-84.207
Igangværende arbejder ultimo	68.924	158.731
	<u>3.210.148</u>	<u>3.002.093</u>

Noter

3 Vareforbrug

Varekøb	261.756	413.411
Vedligeholdelse af maskiner	166.412	47.980
Vægtafgift maskiner	8.066	17.666
Forsikring maskiner	10.993	9.793
Brændstof	290.739	291.804
Leje af maskiner	462.962	397.354
Leasing	138.987	118.684
Småanskaffelser	39.400	9.155
Fremmed arbejde	241.856	270.324
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer primo	11.500	37.000
Beholdning af råvarer og hjælpematerialer ultimo	-5.000	-11.500
	<u>1.627.671</u>	<u>1.601.671</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	160.000	-337.413	-177.413
Årets resultat	0	90.389	90.389
Egenkapital 30. juni 2018	<u>160.000</u>	<u>-247.024</u>	<u>-87.024</u>

4 Andre eksterne omkostninger

Husleje	96.000	96.000
Vedligeholdelse	3.480	1.653
Renovation	28.351	20.318
Forsikringer	1.814	0
Lokaleomkostninger	<u>129.645</u>	<u>117.971</u>
Annoncer og reklame	0	3.450
Reklameartikler/gaver mv.	1.101	0
Sponsorvirksomhed	2.099	0
Blomster og gaver	1.425	1.474
Salgsomkostninger	<u>4.625</u>	<u>4.924</u>
Kontorartikler	1.184	48

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Andre eksterne omkostninger (Fortsat)		
Telefon	10.881	10.592
IT omkostninger	18.808	16.710
Porto og gebyrer	4.547	6.019
Forsikringer	72.165	70.108
Kontingenter	13.195	10.856
Revisorhonorar	34.900	19.600
Rådgivning	1.013	11.850
Småanskaffelser	1.798	3.778
Administrationsomkostninger	158.491	149.561
	292.761	272.456
5 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.053.605	900.757
Lønninger	1.053.605	900.757
Pension	9.740	5.846
Pensioner	9.740	5.846
ATP	9.107	9.257
AER-bidrag mv.	12.639	11.304
Arbejdsskadeforsikring	21.840	17.013
Ansvarsforsikringer	4.078	7.661
Andre omkostninger til social sikring	47.664	45.235
Personaleomkostninger	528	1.200
Arbejdstøj	638	2.068
Andre personaleomkostninger	1.166	3.268
	1.112.175	955.106

Noter

6 Anden gæld

Skyldig moms og afgifter	214.671	109.203
A-skat og AM-bidrag	34.100	39.845
ATP mv.	2.739	2.988
Feriepenge	8.411	9.840
Skattekonto	38	92
	<u>259.959</u>	<u>161.968</u>

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for i alt kr. 1.180.195. Heraf forfalder kr.176.820 inden for et år.