

Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

6. 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 27. oktober 2017

Dirigent: _____
Lars Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 5. oktober 2017

Direktion

Lars Jensen

Søren Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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 5. oktober 2017

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS
Vævergårdsvej 7
9430 Vadum

Telefon: 98271450
E-mail: vaenfo@gmail.com

CVR-nr.: 33 59 06 28
Stiftet: 4. april 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på det samlede aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 4 år
---	------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.127.967	1.068.894
Personaleomkostninger	1	955.106	1.113.469
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		11.069	5.183
Ordinært resultat før finansielle poster		161.792	-49.758
Andre finansielle indtægter		0	4.184
Andre finansielle omkostninger		58.031	43.145
Resultat før skat		103.761	-88.718
Skat af årets resultat		25.885	-18.722
Årets resultat		77.876	-69.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-415.289	-345.293
Årets resultat		77.876	-69.996
Til disposition		-337.413	-415.289
Overført til næste år		-337.413	-415.289
Disponeret i alt		-337.413	-415.289

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.020	37.089
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.020</u>	<u>37.089</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.020</u>	<u>37.089</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		11.500	37.000
Varebeholdninger i alt		<u>11.500</u>	<u>37.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.215	391.201
Igangværende arbejder for fremmed regning		158.731	84.207
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	10.206
Udskudt skatteaktiv		79.789	105.674
Andre tilgodehavender		175.000	223.325
Periodeafgrænsningsposter		70.917	44.428
Tilgodehavender i alt		<u>602.652</u>	<u>859.041</u>
Likvide beholdninger		<u>1.356</u>	<u>368</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>615.508</u>	<u>896.409</u>
Aktiver i alt		<u>641.528</u>	<u>933.498</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		<u>-337.413</u>	<u>-415.289</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-177.413</u>	<u>-255.289</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		397.686	625.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		181.561	267.203
Anden gæld		<u>239.694</u>	<u>295.589</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>818.941</u>	<u>1.188.787</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>818.941</u>	<u>1.188.787</u>
Passiver i alt		<u>641.528</u>	<u>933.498</u>
Eventualposter m.v.	3		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	900.756	1.061.372
	Pensioner	5.846	0
	Andre udgifter til social sikring	48.503	52.097
	Personaleomkostninger i alt	955.106	1.113.469

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	160.000	-415.289	-255.289
	Årets resultat	0	88.082	88.082
	Saldo ultimo	160.000	-327.207	-167.207

3 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler forfølgende beløb:
Restløbetid i 82 måneder med en samlet betaling på kr. 962.200.
Heraf forfalder kr. 115.200 inden for et år og kr. 386.200 efter 5 år.