

Erling Gregersen ApS

Gatten Møllevvej 73, 9640 Farsø

CVR-nr. 33 75 10 95

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2018

Dirigent:


Erling Gregersen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Erling Gregersen ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 13. december 2018
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Erling Gregersen'. The signature is written in a cursive style.

Erling Gregersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erling Gregersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erling Gregersen ApS for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. oktober 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

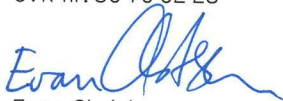
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 18. december 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor
mne18550

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Erling Gregersen ApS
Adresse, postnr., by	Gatten Møllevej 73, 9640 Farsø
CVR-nr.	33 75 10 95
Stiftet	31. maj 2011
Hjemstedskommune	Vesthimmerland
Regnskabsår	1. november 2017 - 31. oktober 2018
Telefon	41 69 18 20
Direktion	Erling Gregersen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve vognmandsvirksomhed gennem udførelse af godskørsel for fremmed regning og lignende virksomhed, der af direktionen skønnes forenelig med selskabets førnævnte formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 108.027 kr. mod et overskud på 424 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. oktober 2018 udviser en egenkapital på 827.766 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	515.579	353.208
2	Personaleomkostninger	-314.464	-312.172
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-54.291	-34.048
	Resultat før finansielle poster	146.824	6.988
	Finansielle indtægter	0	40
	Finansielle omkostninger	-8.275	-3.816
	Resultat før skat	138.549	3.212
	Skat af årets resultat	-30.522	-2.788
	Årets resultat	108.027	424
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	52.900	51.700
	Overført resultat	55.127	-51.276
		108.027	424

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018
Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.230	185.521
		<u>131.230</u>	<u>185.521</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	175.000	175.000
		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>306.230</u>	<u>360.521</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	102.500	128.359
		<u>102.500</u>	<u>128.359</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.237	355.807
	Andre tilgodehavender	15.000	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	362.398	271.633
		<u>724.635</u>	<u>642.440</u>
	Likvide beholdninger	<u>117.207</u>	<u>29.174</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>944.342</u>	<u>799.973</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.250.572</u>	<u>1.160.494</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	694.866	639.739
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Egenkapital i alt	<u>827.766</u>	<u>771.439</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	40.328	37.707
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>40.328</u>	<u>37.707</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.838	58.026
	Skyldig selskabsskat	13.473	7.572
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	204.277	203.710
	Anden gæld	57.890	82.040
		<u>382.478</u>	<u>351.348</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>382.478</u>	<u>351.348</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.250.572</u>	<u>1.160.494</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2017	80.000	639.739	51.700	771.439
Overført via resultatdisponering	0	55.127	52.900	108.027
Udloddet udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Egenkapital 31. oktober 2018	80.000	694.866	52.900	827.766

Selskabets anpartskapital har uændret været 80 t.kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erling Gregersen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med fakturering af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (salgsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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. 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 salgsspris.

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. november 2017 - 31. oktober 2018

Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	305.495	296.573
Pensioner	3.408	3.408
Andre omkostninger til social sikring	2.182	10.693
Andre personaleomkostninger	3.379	1.498
	<u>314.464</u>	<u>312.172</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>268.755</u>
Kostpris 1. november 2017		<u>268.755</u>
Kostpris 31. oktober 2018		<u>268.755</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2017		83.234
Årets afskrivninger		54.291
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2018		<u>137.525</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2018		<u>131.230</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser med en resterende kontraktperiode på hhv. 1 og 4 år. Den resterende leasingforpligtelse andrager 486 t.kr.