

Vognmand Skræddergaard K/S

Hirsevænget 27, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 30 26

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2019.

Erik Skræddergaard
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Vognmand Skræddergaard K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. april 2019

Direktion

Erik Skræddergaard

Komplementar

HES 2013 ApS

Erik Skræddergaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kommanditisten i Vognmand Skræddergaard K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Skræddergaard K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 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.

Holstebro, den 2. april 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Skræddergaard K/S Hirsevænget 27 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 05 30 26
	Stiftet: 7. februar 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Direktion	Erik Skræddergaard
Komplementar	HES 2013 ApS
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Balling

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er i lighed med tidligere år at drive vognmandsvirksomhed herunder renovations- og containerkørsel, opbevaring, udlejning samt dermed beslægtet virksomhed. Herudover er selskabets formål at drive virksomhed med forhandling af øl, vand og lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.548 t.kr. mod 3.019 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 656 t.kr. mod 791 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.531 t.kr. mod 3.673 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.858 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst køb af fabriksny lastbil.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 688 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 12,4 % af de samlede aktiver på 5.531 t.kr., hvilket er et fald på 2,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.548.047	3.018.979
1 Personaleomkostninger	-1.936.623	-1.559.082
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-766.493</u>	<u>-539.149</u>
Resultat før finansielle poster	844.931	920.748
Finansielle indtægter	3.100	19.451
Finansielle omkostninger	<u>-191.561</u>	<u>-149.114</u>
Årets resultat	<u>656.470</u>	<u>791.085</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige reserver	<u>656.470</u>	<u>791.085</u>
Disponeret i alt	<u>656.470</u>	<u>791.085</u>

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Last- og varebiler	2.790.686	1.285.465
3	Containere og inventar	1.300.394	1.163.627
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.091.080</u>	<u>2.449.092</u>
	Andre værdipapirer	6.000	6.000
	Andre tilgodehavender	6.900	23.350
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.900</u>	<u>29.350</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.103.980</u>	<u>2.478.442</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	350.000	352.952
	Varebeholdninger i alt	<u>350.000</u>	<u>352.952</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.037.578	812.998
	Andre tilgodehavender	19.595	28.760
	Periodeafgrænsningsposter	20.242	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.077.415</u>	<u>841.758</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.427.415</u>	<u>1.194.710</u>
	Aktiver i alt	<u>5.531.395</u>	<u>3.673.152</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	100.000	100.000
5	Øvrige reserver	588.059	429.872
	Egenkapital i alt	<u>688.059</u>	<u>529.872</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.739.557	120.000
	Leasingforpligtelser	810.935	991.131
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.550.492</u>	<u>1.111.131</u>
6	Gældsforpligtelser	639.212	475.250
	Gæld til pengeinstitutter	512.676	642.061
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	643.680	513.064
	Anden gæld	497.276	401.774
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.292.844</u>	<u>2.032.149</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.843.336</u>	<u>3.143.280</u>
	Passiver i alt	<u>5.531.395</u>	<u>3.673.152</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	656.470	791.085
9 Reguleringer	857.698	647.599
10 Ændring i driftskapital	<u>-6.587</u>	<u>4.085</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.507.581	1.442.769
Renteindbetalinger og lignende	3.100	19.451
Renteudbetalinger og lignende	<u>-191.561</u>	<u>-149.114</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>1.319.120</u>	<u>1.313.106</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.311.225	-461.362
Salg af finansielle anlægsaktiver	<u>16.450</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-2.294.775</u>	<u>-461.362</u>
Optagelse af langfristet gæld	2.232.890	0
Afdrag på langfristet gæld	-629.567	-409.963
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	<u>-498.283</u>	<u>-517.648</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>1.105.040</u>	<u>-927.611</u>
Ændring i likvider	129.385	-75.867
Likvider 1. januar	<u>-642.061</u>	<u>-566.194</u>
Likvider 31. december	<u>-512.676</u>	<u>-642.061</u>
 Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	<u>-512.676</u>	<u>-642.061</u>
Likvider 31. december	<u>-512.676</u>	<u>-642.061</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.699.824	1.370.719
Pensioner	129.624	102.987
Andre omkostninger til social sikring	33.018	20.330
Personaleomkostninger i øvrigt	74.157	65.046
	<u>1.936.623</u>	<u>1.559.082</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Last- og varebiler		
Kostpris 1. januar	1.983.500	1.983.500
Tilgang i årets løb	1.930.158	0
Kostpris 31. december	<u>3.913.658</u>	<u>1.983.500</u>
Afskrivninger 1. januar	-698.035	-402.401
Årets afskrivninger	-424.937	-295.634
Afskrivninger 31. december	<u>-1.122.972</u>	<u>-698.035</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.790.686</u>	<u>1.285.465</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>945.603</u>	<u>1.280.325</u>
3. Containere og inventar		
Kostpris 1. januar	2.048.812	1.587.450
Tilgang i årets løb	381.067	461.362
Kostpris 31. december	<u>2.429.879</u>	<u>2.048.812</u>
Afskrivninger 1. januar	-885.185	-662.883
Årets afskrivninger	-244.300	-222.302
Afskrivninger 31. december	<u>-1.129.485</u>	<u>-885.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.300.394</u>	<u>1.163.627</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>481.776</u>	<u>518.477</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	100.000
	100.000	100.000

Virksomhedskapitalen består af 1.000 stk. kommanditanparter a 100 kr.

Ifølge vedtægternes § 6 er kommanditisternes hæftelse begrænset til den af hver tegnede virksomhedskapital med tillæg af reserver.

Den eneste fuldt ansvarlige i kommanditselskabet er HES 2013 ApS, der som komplementar hæfter ubegrænset for kommanditselskabets forpligtelser.

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Øvrige reserver		
Øvrige reserver 1. januar	429.872	156.435
Henlagt af årets resultat	656.470	791.085
Hævet af kommanditist ud over arbejdsvederlag	-498.283	-517.648
	588.059	429.872

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
6. Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	329.857	405.649	2.069.414	200.000
Leasingforpligtelser	309.355	0	1.120.290	1.386.381
	639.212	405.649	3.189.704	1.586.381

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i lastbil med en regnskabskabsmæssig værdi på 1.648 t.kr.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.605 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.150 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	350 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.038 t.kr.
Anlægsaktiver	2.664 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Vedligeholdelses- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået serviceaftalekontrakter med en gennemsnitlig årlig serviceydelse på 108 t.kr. Serviceaftalekontrakterne har en restløbetid på op til 89 måneder og en samlet restserviceydelse på 668 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en årlig husleje på 174 t.kr. Lejemålet har 6 måneders opsigelsesvarsel.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
9. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	669.237	517.936
Finansielle indtægter	-3.100	-19.451
Finansielle omkostninger	191.561	149.114
	<u>857.698</u>	<u>647.599</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.952	-88.374
Ændring i tilgodehavender	-235.657	-144.868
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	226.118	237.327
	<u>-6.587</u>	<u>4.085</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Skræddergaard K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Der indregnes ingen skatter i årsrapporten, idet disse påhviler de enkelte kommanditister.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Inventar	3-5 år	0 %
Containere	5-10 år	0 %
Last- og varebiler	5-7 år	0-15 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og andre tilgodehavender

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantkapital, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter depositum, der måles til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udlodning til kommanditister

Udlodninger til kommanditister ud over arbejdsvederlag disponeres fra øvrige reserver.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital samt hævnninger ud over arbejdsvederlag til kommanditist. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.