

# Vognmand Skræddergaard K/S

Hirsevænget 27, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 30 26

## Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. marts 2018.

---

Erik Skræddergaard  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. marts 2018

### **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 2017 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 22. marts 2018

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 18620

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Erik Skræddergaard
<b>Komplementar</b>	HES 2013 ApS
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	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 3.019 t.kr. mod 2.642 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 791 t.kr. mod 504 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.673 t.kr. mod 3.496 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 177 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst stigning i varebeholdning og tilgodehavender fra salg.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 530 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 14,4 % af de samlede aktiver på 3.673 t.kr., hvilket er en stigning på 7,1 procentpoint i forhold til sidste år.

## 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, opfatter 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.

### **Egenkapital**

#### **Udlodninger til kommanditister**

Udlodninger til kommanditister ud over arbejdsvederlag disponeres fra øvrige reserver.

### **Gældsforpligtelser**

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.

### **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 hævninger ud over arbejdsvederlag til kommanditist. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvider**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.018.979</b>	<b>2.641.751</b>
1 Personaleomkostninger	-1.559.082	-1.424.757
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-539.149	-577.410
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>920.748</b>	<b>639.584</b>
Finansielle indtægter	19.451	10.367
Finansielle omkostninger	-149.114	-145.620
<b>Årets resultat</b>	<b>791.085</b>	<b>504.331</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til øvrige reserver	791.085	504.331
<b>Disponeret i alt</b>	<b>791.085</b>	<b>504.331</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Last- og varebiler	1.285.465	1.581.099
3	Containere og inventar	1.163.627	924.567
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.449.092</u>	<u>2.505.666</u>
	Andre værdipapirer	6.000	6.000
	Andre tilgodehavender	23.350	23.350
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.350</u>	<u>29.350</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.478.442</u></b>	<b><u>2.535.016</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	352.952	264.578
	Varebeholdninger i alt	<u>352.952</u>	<u>264.578</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	812.998	692.825
	Andre tilgodehavender	28.760	4.065
	Tilgodehavender i alt	<u>841.758</u>	<u>696.890</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.194.710</u></b>	<b><u>961.468</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.673.152</u></b>	<b><u>3.496.484</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	100.000	100.000
5	Øvrige reserver	429.872	156.435
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>529.872</u></b>	<b><u>256.435</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	120.000	200.000
	Leasingforpligtelser	991.131	1.235.744
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.111.131</u>	<u>1.435.744</u>
6	Gældsforpligtelser	475.250	560.600
	Gæld til pengeinstitutter	642.061	566.194
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	513.064	313.066
	Anden gæld	401.774	364.445
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.032.149</u>	<u>1.804.305</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.143.280</u></b>	<b><u>3.240.049</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.673.152</u></b>	<b><u>3.496.484</u></b>
 <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>8 Eventualposter</b>			

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Årets resultat	791.085	504.331
9 Reguleringer	647.599	586.615
10 Ændring i driftskapital	4.085	-86.823
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.442.769	1.004.123
Renteindbetalinger og lignende	19.451	10.367
Renteudbetalinger og lignende	-149.114	-145.620
Pengestrøm fra ordinær drift	1.313.106	868.870
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>1.313.106</b>	<b>868.870</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-461.362	-1.648.451
Salg af materielle anlægsaktiver	0	9.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-10.575
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	3.675
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-461.362</b>	<b>-1.646.351</b>
Optagelse af langfristet gæld	173.500	1.832.501
Afdrag på langfristet gæld	-583.463	-694.718
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-517.648	-447.429
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-927.611</b>	<b>690.354</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-75.867</b>	<b>-87.127</b>
Likvider 1. januar	-566.194	-479.067
<b>Likvider 31. december</b>	<b>-642.061</b>	<b>-566.194</b>
<b>Likvider</b>		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-642.061	-566.194
<b>Likvider 31. december</b>	<b>-642.061</b>	<b>-566.194</b>

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.370.719	1.262.106
Pensioner	102.987	87.881
Andre omkostninger til social sikring	20.330	17.002
Personaleomkostninger i øvrigt	65.046	57.768
	<b><u>1.559.082</u></b>	<b><u>1.424.757</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
<b>2. Last- og varebiler</b>		
Kostpris 1. januar	1.983.500	697.200
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.286.300</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.983.500</u></b>	<b><u>1.983.500</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-402.401	-145.816
Årets afskrivninger	<u>-295.634</u>	<u>-256.585</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-698.035</u></b>	<b><u>-402.401</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.285.465</u></b>	<b><u>1.581.099</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.280.325</u>	<u>1.573.305</u>

**Noter**


---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>3. Containere og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.587.450	1.234.299
Tilgang i årets løb	461.362	362.151
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-9.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>2.048.812</u></b>	<b><u>1.587.450</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-662.883	-468.106
Årets afskrivninger	<u>-222.302</u>	<u>-194.777</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-885.185</u></b>	<b><u>-662.883</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	 <b><u>1.163.627</u></b>	 <b><u>924.567</u></b>
 Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	 <u>518.477</u>	 <u>596.859</u>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

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.



**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Øvrige reserver</b>		
Øvrige reserver 1. januar	156.435	99.533
Henlagt af årets resultat	791.085	504.331
Hævet af kommanditist ud over arbejdsvederlag	-517.648	-447.429
	<u><b>429.872</b></u>	<u><b>156.435</b></u>

**6. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	80.000	0	200.000	280.000
Leasingforpligtelser	395.250	166.842	1.386.381	1.716.344
	<u><b>475.250</b></u>	<u><b>166.842</b></u>	<u><b>1.586.381</b></u>	<u><b>1.996.344</b></u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 842 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 850 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	353 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	813 t.kr.
Anlægsaktiver	650 t.kr.

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Vedligeholdelses- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået en serviceaftalekontrakt med en gennemsnitlig årlig serviceydelse på 55 t.kr. Serviceaftalekontrakten har en restløbetid på 75 måneder og en samlet restserviceydelse på 345 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en årlig husleje på 150 t.kr. Lejemålet har 6 måneders opsigelsesvarsel.

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>9. Reguleringer</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	517.936	451.362
Finansielle indtægter	-19.451	-10.367
Finansielle omkostninger	<u>149.114</u>	<u>145.620</u>
	<b><u>647.599</u></b>	<b><u>586.615</u></b>
<b>10. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-88.374	-18.040
Ændring i tilgodehavender	-144.868	123.668
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>237.327</u>	<u>-192.451</u>
	<b><u>4.085</u></b>	<b><u>-86.823</u></b>