

Vognmand Rene Johannsen ApS

Erhvervsvangen 1, 5792 Årslev

CVR-nr. 35 25 28 35

Årsrapport for 2018

6. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2019

René Due Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vognmand Rene Johannsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 19. maj 2019

Direktion

René Due Johannsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Rene Johannsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Rene Johannsen ApS for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 19. maj 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Rene Johannsen ApS
Erhvervsvangen 1
5792 Årslev

CVR-nr.: 35 25 28 35
Stiftet: 31. maj 2013
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

René Due Johannsen

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Som følge af tabt egenkapital er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Regnskabsåret er præget af konkurrence- og markedsforholdene samt de relativt høje vedligeholdelsesomkostninger. En skarp indsats og fokus på optimering af omkostninger og omsætning forventes at præge resultatet i en positiv

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-85.670	-216.639
Distributionsomkostninger		-17.053	-2.950
Administrationsomkostninger		<u>-123.290</u>	<u>-123.917</u>
Resultat af primær drift		-226.013	-343.506
Finansielle indtægter	1	0	1.471
Andre finansielle omkostninger		<u>-67.297</u>	<u>-54.041</u>
Resultat før skat		-293.310	-396.076
Skat af årets resultat	2	<u>33.846</u>	<u>84.803</u>
Årets resultat		<u>-259.464</u>	<u>-311.273</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-259.464</u>	<u>-311.273</u>
		<u>-259.464</u>	<u>-311.273</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		887.840	767.032
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		99.994	164.994
Udskudte skatteaktiver	3	118.649	84.803
Andre tilgodehavender		33.282	30.770
Periodeafgrænsningsposter		33.684	32.800
Tilgodehavender		1.173.449	1.080.399
Likvide beholdninger		0	11.811
Omsætningsaktiver		1.173.449	1.092.210
Aktiver		1.173.449	1.092.210

Passiver

Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-431.692	-172.228
Egenkapital	4	-351.692	-92.228
Kreditinstitutter		675.345	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		594.488	649.964
Anden gæld		255.308	534.474
Kortfristede gældsforpligtelser		1.525.141	1.184.438
Gældsforpligtelser		1.525.141	1.184.438
Passiver		1.173.449	1.092.210
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Andre forhold	7		

Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.471
	<u>0</u>	<u>1.471</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-33.846	-84.803
	<u>-33.846</u>	<u>-84.803</u>

3 Udskudte skatteaktiver
Udskudt skatteaktiv vedrører periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-172.228	-92.228
Årets resultat	0	-259.464	-259.464
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-431.692</u>	<u>-351.692</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet skadeløsbrev - fordringspant til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på DKK 700.000 .

6 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 2.038.210.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7 Andre forhold

Ledelsen har som følge af tabet af egenkapitalen iværksat en række tiltag og optimeringer, der forventes at præge resultatet i positiv retning de kommende år. Med baggrund heri aflægges regnskabet efter going concern princippet.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Rene Johannsen ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved vognmandskørsel indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I indirekte og direkte omkostninger indgår lønninger, leje, leasing og drift af lastbiler m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.