

Carsten Johansen Transport ApS
Tange Søvej 51, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 35 25 52 14

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2019

Carsten Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Carsten Johansen Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 21. januar 2019

Direktion

Carsten Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Carsten Johansen Transport ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Carsten Johansen Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 21. januar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Carsten Johansen Transport ApS Tange Søvej 51 8850 Bjerringbro |
| | Telefon: 87 258100 |
| | CVR-nr.: 35 25 52 14 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Carsten Johansen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern |
| Bankforbindelse | Vestjysk Bank A/S Bredgade 38 6900 Skjern |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i drift af vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.446 t.kr. mod 1.369 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 207 t.kr. mod 71 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carsten Johansen Transport ApS 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.

Generelt om indregning og måling

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

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 salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.445.857 | 1.368.970 |
| 1 Personaleomkostninger | -799.750 | -724.699 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -353.039 | -457.461 |
| Andre driftsomkostninger | -10.000 | -50.000 |
| Driftsresultat | 283.068 | 136.810 |
| Andre finansielle indtægter | 10 | 60 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -17.392 | -40.482 |
| Resultat før skat | 265.686 | 96.388 |
| Skat af årets resultat | -58.772 | -24.894 |
| Årets resultat | 206.914 | 71.494 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | 98.914 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -34.306 |
| Disponeret i alt | 206.914 | 71.494 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>721.250</u> | <u>1.474.289</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>721.250</u> | <u>1.474.289</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>721.250</u> | <u>1.474.289</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 444.622 | 232.565 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 10.766 |
| | Andre tilgodehavender | <u>122.192</u> | <u>175.228</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>566.814</u> | <u>418.559</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>261.999</u> | <u>399.517</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>828.813</u> | <u>818.076</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.550.063</u> | <u>2.292.365</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Anpartskapital | 150.000 | 150.000 |
| 4 | Overført resultat | 440.530 | 341.616 |
| 5 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>698.530</u> | <u>597.416</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 60.403 | 113.611 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>60.403</u> | <u>113.611</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leasingforpligtelser | 0 | 498.726 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 498.726 |
| 6 | Gældsforpligtelser | 498.726 | 731.673 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 186.386 | 297.369 |
| | Selskabsskat | 36.980 | 0 |
| | Anden gæld | 69.038 | 53.570 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>791.130</u> | <u>1.082.612</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>791.130</u> | <u>1.581.338</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.550.063</u> | <u>2.292.365</u> |
| | | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 514.121 | 414.906 |
| Pensioner | 13.663 | 8.023 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.449 | 3.976 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 267.517 | 297.794 |
| | 799.750 | 724.699 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
| 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.964.170 | 2.353.170 |
| Tilgang i årets løb | 130.000 | 1.556.000 |
| Afgang i årets løb | -620.000 | -1.945.000 |
| Kostpris 31. december | 1.474.170 | 1.964.170 |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | -489.881 | -837.420 |
| Årets afskrivninger | -353.039 | -457.461 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 90.000 | 805.000 |
| Afskrivninger 31. december | -752.920 | -489.881 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 721.250 | 1.474.289 |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 721.250 | 1.454.250 |
| | | |
| 3. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar | 150.000 | 150.000 |
| | 150.000 | 150.000 |
| | | |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 341.616 | 375.922 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 98.914 | -34.306 |
| | 440.530 | 341.616 |

Noter

| | <u>31/12 2018</u> | <u>31/12 2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar | 105.800 | 103.400 |
| Udloddet udbytte | -105.800 | -103.400 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |
| | <u>108.000</u> | <u>105.800</u> |

6. Gældsforpligtelser

| | <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> |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Leasingforpligtelser | <u>498.726</u> | <u>0</u> | <u>498.726</u> | <u>1.230.399</u> |
| | <u>498.726</u> | <u>0</u> | <u>498.726</u> | <u>1.230.399</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 721 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 499 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Udover normale garantiforpligtelser i forbindelse med den løbende drift er der ingen.