

NIELSEN OG CO. TRANSPORT ApS

Ndr. Ullerupvej 3
7323 Give

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/12/2019

Mikkel Langelund Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	NIELSEN OG CO. TRANSPORT ApS Ndr. Ullerupvej 3 7323 Give e-mailadresse: Nielsenco@live.dk CVR-nr: 35512497 Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019
Bankforbindelse	Handelsbanken Jernbanegade 16 7323 Give
Revisor	REVISIONSFIRMAET HANNE OG ERLING LUND ApS Vestergade 23 7323 Give DK Danmark CVR-nr: 35143114 P-enhed: 1018350994

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for NIELSEN OG CO. TRANSPORT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ullerup, den 06/12/2019

Direktion

Mikkel Langelund Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Nielsen og Co. Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nielsen og Co. Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 til 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 den daglige ledelses 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, som den daglige ledelse 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.

Give, 06/12/2019

Erling Jensen Lund , mne727
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET HANNE OG ERLING LUND ApS
CVR-nr.: 35143114

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i en regnskabspost, benævnt "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Driftsomkostninger

Omkostninger til lønninger, brændstof, vedligeholdelse, vægtafgift og forsikringer samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Distributionsomkostninger

Omkostninger til annoncer, reklamer og repræsentation.

Administrationsomkostninger

Omkostninger til administration, herunder telefon, revisor og forsikringer gebyrer og kontingenter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer,

gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år	0 - 30 %
Leasingaktiver, 5 år	0 - 30 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres om forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, hvor det vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivning til tab foretages på individuelt niveau.

Andre tilgodehavender

Deposita vedr. leasingforpligtelser samt tilgodehavende renter.

Tilgodehavender ved nærtstående parter

Tilgodehavende ved selskabsdeltager og nærtstående parter.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut, og måles på balancedagen til dagsværdi.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværende med tilknyttede selskaber.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		1.562.271	1.177.518
Distributionsomkostninger		-283.934	-131.542
Administrationsomkostninger		-247.746	-189.012
Resultat af ordinær primær drift		1.030.591	856.964
Andre finansielle indtægter	1	134.388	44.865
Øvrige finansielle omkostninger		-91.123	-110.386
Ordinært resultat før skat		1.073.856	791.443
Skat af årets resultat		-225.764	-135.180
Årets resultat		848.092	656.263
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	300.000
Overført resultat		648.092	356.263
I alt		848.092	656.263

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.990.100	3.426.521
Indretning af lejede lokaler		18.305	0
Materielle anlægsaktiver i alt		4.008.405	3.426.521
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.000	0
Anlægsaktiver i alt		4.108.405	3.426.521
Fremstillede varer og handelsvarer		38.500	38.500
Varebeholdninger i alt		38.500	38.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.734.584	1.237.798
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161.021	0
Andre tilgodehavender		150.406	85.310
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	200.275
Periodeafgrænsningsposter		354.667	254.600
Tilgodehavender i alt		2.400.678	1.777.983
Likvide beholdninger		499.948	584.750
Omsætningsaktiver i alt		2.939.126	2.401.233
Aktiver i alt		7.047.531	5.827.754

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.892.052	1.243.960
Forslag til udbytte		200.000	300.000
Egenkapital i alt		2.292.052	1.743.960
Hensættelse til udskudt skat		143.068	113.256
Hensatte forpligtelser i alt		143.068	113.256
Leasingforpligtelser		1.894.318	1.381.940
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.894.318	1.381.940
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		707.994	1.126.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.003.760	722.867
Skyldig selskabsskat		186.396	77.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		819.943	661.025
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.718.093	2.588.598
Gældsforpligtelser i alt		4.612.411	3.970.538
Passiver i alt		7.047.531	5.827.754

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	7.077	0
Øvrige finansielle indtægter	127.311	44.865
I alt	<u>134.388</u>	<u>44.865</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Saldo pr. 1. oktober	200.275	148.644
Årets tilgang	0	51.631
Årets afgang	-200.275	0
Saldo pr. 30. september	<u>0</u>	<u>200.275</u>

Lånet er forrentet med 10,05 %.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	2.602.312	707.994	1.894.318	0
I alt	<u>2.602.312</u>	<u>707.994</u>	<u>1.894.318</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden, Nielsen og Co. Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med nævnte dattervirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT udgør kr. 186.396 pr. 30. september 2019.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskat på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større eller mindre beløb.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør kr. 3.312.970, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	8