

# **M. Thomsen Transport ApS**

Ørbækvej 734, 5220 Odense SØ  
CVR-nr. 36 55 49 67

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.10.18

Martin Aagaard Thomsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

---

---

**Selskabet**

---

M. Thomsen Transport ApS  
Ørbækvej 734  
5220 Odense SØ  
Telefon: 31 19 04 52  
Hjemsted: Odense  
CVR-nr.: 36 55 49 67  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

adm. direktør Martin Aagaard Thomsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for M. Thomsen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SØ, den 29. oktober 2018

**Direktionen**

Martin Aagaard Thomsen  
adm. direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i M. Thomsen Transport ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Thomsen Transport ApS for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 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 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 29. oktober 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne33725

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med transportvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 78. Værdien forudsætter at ledelsens forventning om fremtidig overskud realiseres.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK -96.187 mod DKK -195.960 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -169.433.

#### *Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

Selskabet har grundet sit underskud tabt sin egenkapital. Ledelsen har positive forventninger til fremtiden. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening. Der er ledelsens opfattelse, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for den forstatte drift.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.503.103</b>	<b>1.041.635</b>
3	Personaleomkostninger	-1.551.357	-1.260.775
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-48.254</b>	<b>-219.140</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.767	-12.055
	Andre driftsomkostninger	-37.945	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-94.966</b>	<b>-231.195</b>
	Finansielle indtægter	488	0
4	Finansielle omkostninger	-24.009	-19.536
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-118.487</b>	<b>-250.731</b>
	Skat af årets resultat	22.300	54.771
	<b>Årets resultat</b>	<b>-96.187</b>	<b>-195.960</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-96.187	-195.960
	<b>I alt</b>	<b>-96.187</b>	<b>-195.960</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.233	87.945
5	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.233</b>	<b>87.945</b>
	Deposita	28.000	46.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.000</b>	<b>46.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>69.233</b>	<b>133.945</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	437.778	404.126
	Udskudt skatteaktiv	77.783	55.482
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	0
	Andre tilgodehavender	10.090	0
	Periodeafgrænsningsposter	134.529	138.291
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>665.180</b>	<b>597.899</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>665.180</b>	<b>597.899</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>734.413</b>	<b>731.844</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-219.433	-123.246
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-169.433</b>	<b>-73.246</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	85.103	132.012
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	158.395	263.923
	Selskabsskat	0	22.198
	Anden gæld	660.348	386.957
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>903.846</b>	<b>805.090</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>903.846</b>	<b>805.090</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>734.413</b>	<b>731.844</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18		
Saldo pr. 01.07.17	50.000	-123.246
Forslag til resultatdisponering	0	-96.187
Saldo pr. 30.06.18	50.000	-219.433

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har grundet sit underskud tabt sin egenkapital. Ledelsen har positive forventninger til fremtiden. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed for den fortsatte drift.

## 2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 78. Værdien forudsætter at ledelsens forventning om fremtidig overskud realiseres.

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	1.042.643	905.500
Pensioner	125.136	82.366
Andre omkostninger til social sikring	27.687	15.264
Andre personaleomkostninger	355.891	257.645
I alt	1.551.357	1.260.775
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	1

## 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	14.273	9.311
Øvrige finansielle omkostninger	9.736	10.225
I alt	24.009	19.536

**5. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.17	100.000
Tilgang i året	50.000
Afgang i året	-100.000
Kostpris pr. 30.06.18	50.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.17	-12.055
Afskrivninger i året	-8.767
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	12.055
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.18	-8.767
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	41.233

**6. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med løbetid fra 30 mdr. til 57 mdr. og en gennemsnitlig ydelse t.DKK 40, ialt t.DKK 1.513.

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomhedspant (skadeløsbrev) nom. t.DKK 200.

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Periodeafgrænsningsposter

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



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.