

Niels J. Philipsen Transport A/S
Lysholt Alle 4, 7430 Ikast

CVR-nr. 36 72 06 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Lars Ternholt-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Niels J. Philipsen Transport A/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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31. maj 2019

Direktion

Tom Christensen

Bestyrelse

Preben Rosenkilde

Kasper Philipsen

Brian Huus

Tom Christensen

Lars Ternholt-Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Niels J. Philipsen Transport A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Niels J. Philipsen Transport A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 31. maj 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
mne24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	Niels J. Philipsen Transport A/S Lysholt Alle 4 7430 Ikast
	Telefon: 97152844
	CVR-nr.: 36 72 06 38
	Stiftet: 22. april 2015
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Rosenkilde Kasper Philipsen Brian Huus Tom Christensen Lars Ternholt-Pedersen
Direktion	Tom Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i drift af vognmandsforretning med udgangspunkt i en central placering i Midtjylland, hvorfra der udføres opgaver indenfor et bredt ydelsessortiment for kunder såvel i nærmiljøet som det øvrige land.

Kapitaltab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og har således pr. 31/12 2018 en negativ egenkapital på ca. 1,3 mio. kr.

Selskabets kapitalejere har i april måned 2019 gennemført en gældskonvetering, hvor 3,5 mio. kr. er overført til egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018 udviser et samlet underskud på 2,4 mio. kr. før skat, og efter indtægtsførsel af udskudt skatteaktiv med 520 t.kr. udviser resultatopgørelsen et samlet underskud på 1,9 mio. kr.

Resultatet betegnes som særdeles utilfredsstillende og på denne baggrund arbejdes der med at omstrukturere og tilpasse virksomhedens aktiviteter og materiel, med henblik på at trimme virksomheden hen imod på sigt at kunne præstere overskudsgivende drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels J. Philipsen Transport A/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.

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.

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, ændring i lagre, bilernes driftsomkostninger samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-6 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 salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 (finansiell 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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Såfremt der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi, indregnes de til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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	7.976.041	4.643.427
1 Personaleomkostninger	-7.562.694	-4.493.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.399.835	-1.618.902
Andre driftsomkostninger	-32.820	-91.919
Driftsresultat	-2.019.308	-1.560.594
Andre finansielle indtægter	0	828
2 Øvrige finansielle omkostninger	-354.660	-185.303
Resultat før skat	-2.373.968	-1.745.069
Skat af årets resultat	520.000	379.000
Årets resultat	-1.853.968	-1.366.069
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.853.968	-1.366.069
Disponeret i alt	-1.853.968	-1.366.069

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	316.667	366.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>316.667</u>	<u>366.667</u>
4 Grunde og bygninger	534.005	611.860
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.025.981	8.850.133
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.559.986</u>	<u>9.461.993</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.921	26.921
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.921</u>	<u>26.921</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.903.574</u>	<u>9.855.581</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	27.000	203.608
Varebeholdninger i alt	<u>27.000</u>	<u>203.608</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.593.387	2.315.212
5 Udskudte skatteaktiver	770.000	250.000
Andre tilgodehavender	17.813	31.500
Periodeafgrænsningsposter	297.245	187.254
Tilgodehavender i alt	<u>3.678.445</u>	<u>2.783.966</u>
Likvide beholdninger	5.029	563
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.710.474</u>	<u>2.988.137</u>
Aktiver i alt	<u>16.614.048</u>	<u>12.843.718</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	555.000	555.000
7	Overført resultat	-1.853.920	47
	Egenkapital i alt	<u>-1.298.920</u>	<u>555.047</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.838.235	2.626.251
	Leasingforpligtelser	6.543.746	3.733.846
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.381.981</u>	<u>6.360.097</u>
8	Gældsforpligtelser	2.082.000	1.368.173
	Gæld til pengeinstitutter	1.712.331	2.091.821
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.588.148	730.118
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.983.900	750.000
	Anden gæld	1.164.608	988.462
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.530.987</u>	<u>5.928.574</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.912.968</u>	<u>12.288.671</u>
	Passiver i alt	<u>16.614.048</u>	<u>12.843.718</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.518.888	3.916.773
Pensioner	770.026	470.855
Andre omkostninger til social sikring	120.276	91.169
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>153.504</u>	<u>14.403</u>
	<u>7.562.694</u>	<u>4.493.200</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>9</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>354.660</u>	<u>185.303</u>
	<u>354.660</u>	<u>185.303</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		133.333
Årets afskrivninger		<u>50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>183.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		<u>316.667</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	663.834	12.200.367
Tilgang	0	5.836.980
Afgang	<u>-51.127</u>	<u>-724.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>612.707</u>	<u>17.313.347</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	51.974	3.350.235
Årets afskrivninger	26.728	2.264.821
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-327.691</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>78.702</u>	<u>5.287.365</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>534.005</u>	<u>12.025.982</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>8.632.936</u>

<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
-------------------	-------------------

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. januar 2018	250.000	-129.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>520.000</u>	<u>379.000</u>
	<u>770.000</u>	<u>250.000</u>

Det er ledelsens forventning at selskabet vil realisere positive resultater i de kommende år. På denne baggrund er værdien af udskudt skatteaktiv indregnet i balancen i sin helhed.

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	555.000	500.000
Kapitaludvidelse ved gældskonvertering	<u>0</u>	<u>55.000</u>
	<u>555.000</u>	<u>555.000</u>

Aktiekapitalen består af 555 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	48	421.116
Årets overførte overskud eller underskud	-1.853.968	-1.366.069
Overkurs ved emission	0	945.000
	-1.853.920	47

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til pengeinstitutter	786.000	0	2.624.235	3.351.251
Leasingforpligtelser	1.296.000	1.440.000	7.839.746	4.377.019
	2.082.000	1.440.000	10.463.981	7.728.270

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut i alt 4.731 t.kr. er deponeret ejerpantebreve nom. 5.350 t.kr. med pant i grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør i alt 1.521 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 8.633 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2018 udgør 7.840 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser med en årlig leje på i alt 186 t.kr. og en opsigelse på 0 - 6 mdr.

Selskabets pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet betalingsgarantier for i alt 203 t.kr.

Herudover er der stillet garanti på 192 t.kr. for reetablering efter endt udvinding i sandgrav.