

Fætrene Andersen Transport ApS
Ågårdvej 119, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 38 01 10 30

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2020

Allan Kvist Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Fætrene Andersen Transport ApS.

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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 11. februar 2020

Direktion

Ken Andersen Desideriussen
direktør

Allan Kvist Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Fætrene Andersen Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fætrene Andersen Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 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.

Skjern, den 11. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fætrene Andersen Transport ApS Ågårdsvej 119 7480 Vildbjerg
	CVR-nr.: 38 01 10 30
	Stiftet: 15. september 2016
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Ken Andersen Desideriussen, direktør Allan Kvist Andersen, direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S, Søndergade 6, 7480 Vildbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognmandsforretning med kørsel af gods af forskellig karakter samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.680.459 mod 1.318.306 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 261.805 mod 135.917 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fætrene Andersen 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	15%

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 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 nettosalgpris 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.680.459	1.318.306
1 Personaleomkostninger	-957.725	-793.646
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-326.709	-285.679
Driftsresultat	396.025	238.981
Øvrige finansielle omkostninger	-58.513	-64.305
Resultat før skat	337.512	174.676
3 Skat af årets resultat	-75.707	-38.759
Årets resultat	261.805	135.917
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	20.000	0
Overføres til overført resultat	241.805	135.917
Disponeret i alt	261.805	135.917

Balance 30. september

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Indretning lejede lokaler	29.120	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.747.386	2.066.815
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.776.506</u>	<u>2.066.815</u>
	Deposita	12.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.788.506</u>	<u>2.066.815</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	384.771	229.463
	Andre tilgodehavender	5.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>389.771</u>	<u>229.463</u>
	Likvide beholdninger	267.865	295.303
	Omsætningsaktiver i alt	<u>657.636</u>	<u>524.766</u>
	Aktiver i alt	<u>2.446.142</u>	<u>2.591.581</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	150.000	150.000
6 Overført resultat	438.874	197.069
Foreslået udbytte for regnskabsåret	20.000	0
Egenkapital i alt	608.874	347.069
Hensatte forpligtelser		
7 Hensættelser til udskudt skat	118.377	63.284
Hensatte forpligtelser i alt	118.377	63.284
Gældsforpligtelser		
8 Kreditinstitutter	852.827	1.081.932
9 Leasingforpligtelser	285.230	341.542
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.138.057	1.423.474
Kortfristet del af langfristet gæld	288.000	285.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.066	185.205
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	166.321
Selskabsskat	20.614	0
Anden gæld	157.154	121.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	580.834	757.754
Gældsforpligtelser i alt	1.718.891	2.181.228
Passiver i alt	2.446.142	2.591.581

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	941.979	779.709
Andre omkostninger til social sikring	15.746	13.937
	957.725	793.646
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	7.280	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.429	250.679
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	35.000
	326.709	285.679
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.614	0
Årets regulering af udskudt skat	55.093	38.759
	75.707	38.759
4. Materielle anlægsaktiver		
	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	0	2.511.000
Tilgang	36.400	0
	36.400	2.511.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	0	444.185
Årets afskrivninger	7.280	319.429
	7.280	763.614
	29.120	1.747.386
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		418.749

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	150.000	150.000
	150.000	150.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	197.069	61.152
Årets overførte overskud eller underskud	241.805	135.917
	438.874	197.069
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober 2018	63.284	63.284
Udskudt skat af årets resultat	55.093	0
	118.377	63.284
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	193.448	200.000
Leasinggæld	-75.071	-93.000
Fremført underskud fra tidligere år	0	-43.716
	118.377	63.284
8. Kreditinstitutter		
Kreditinstitutter i alt	1.084.827	1.312.932
Heraf forfalder inden for 1 år	-232.000	-231.000
	852.827	1.081.932
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	113.000

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	341.230	395.542
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-56.000</u>	<u>-54.000</u>
	<u>285.230</u>	<u>341.542</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>108.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver delvist pant i materielle anlægsaktiver til en regnskabsmæssig værdi på 1.747 t.kr .

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør 1.747 t.kr., jævnfør note 4, er delvist finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2019 udgør 341 t.kr.