

Vognmandsfirmaet K. P. Nielsen ApS

Dall Møllevej 25
9230 Svenstrup J

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/04/2019

Jonas Myrrhøj
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Vognmandsfirmaet K. P. Nielsen ApS
Dall Møllevvej 25
9230 Svenstrup J

CVR-nr: 38286323
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab
Skolegade 6, st th
9300 Sæby
DK Danmark

CVR-nr: 38257846
P-enhed: 1022010065

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vognmandsfirmaet K. P. Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets

aktiver for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 .

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 04/04/2019

Direktion

Anders Myrrhøj Nielsen

Rasmus Myrrhøj Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet K. P. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsfirmaet K. P. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Sæby, 04/04/2019

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Årets resultat efter skat endte på kr. 131.924.

Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2018 kr. 474.823.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, 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 forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførelser, som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vedlag ekskl. moms og afgifter.

Alle former for rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. Feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og

urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af fiansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Driftsmidler og inventar

Brugstid	Restværdi
5 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringspris for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsætlighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Egenkapital - udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af

skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtigelser

Øvrige gældsforpligtigelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.207.633	942.005
Personaleomkostninger	1	-812.092	-417.066
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-192.330	-117.827
Resultat af ordinær primær drift		203.211	407.112
Øvrige finansielle omkostninger	2	-26.540	-27.779
Ordinært resultat før skat		176.671	379.333
Skat af årets resultat	3	-44.747	-86.434
Årets resultat		131.924	292.899
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		131.924	292.899
I alt		131.924	292.899

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		467.920	406.400
Indretning af lejede lokaler		526.797	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	994.717	406.400
Anlægsaktiver i alt		994.717	406.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		515.781	358.445
Udsudte skatteaktiver		3.477	0
Andre tilgodehavender		50.645	25.674
Tilgodehavender i alt		569.903	384.119
Likvide beholdninger		151.609	590.798
Omsætningsaktiver i alt		721.512	974.917
Aktiver i alt		1.716.229	1.381.317

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		424.823	292.899
Egenkapital i alt		474.823	342.899
Hensættelse til udskudt skat		0	5.588
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.588
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		119.137	136.083
Langfristede gældsforpligtelser i alt		119.137	136.083
Gæld til banker		250.804	450.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.601	181.158
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		376.139	0
Skyldig selskabsskat		53.812	80.846
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.913	184.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.122.269	1.032.830
Gældsforpligtelser i alt		1.241.406	1.032.830
Passiver i alt		1.716.229	1.381.317

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	292.899	0	342.899
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	131.924	0	131.924
Egenkapital, ultimo	50.000	424.823	0	474.823

Kontant indbetalt 21. december 2017

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	769.560	390.475
Andre omkostninger til social sikring	6.816	3.976
Personaleomkostninger iøvrigt	35.716	22.616
	812.092	417.067

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Rente tilknyttede virksomheder	5.559	0
Andre finansielle omkostninger	20.981	27.779
	26.540	27.779

3. Skat af årets resultat

	2018	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	53.812	80.846
Ændring af udskudt skat	-9.065	5.588
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	44.747	86.434

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr	Driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	0	508.000
Årets tilgang	564.425	293.990
Årets afgang	0	-90.090
Kostpris ultimo	564.425	711.900
Af- og nedskrivning primo	0	-101.600
Årets afskrivning	-37.628	-142.380
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-37.628	-243.980
Regnskabsmæssig værdi ultimo	526.797	467.920
Materielle anlægsaktiver i alt		994.717

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasinaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 80 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 19 t.kr. i alt 1.522 t.kr.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KP Nielsen Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2018 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 28. februar 2018 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatten eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2

