



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Allan's KurérService ApS


Løntoft 1,1, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 38 34 74 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.


Allan B. Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Allan's KurérService ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.


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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 28. februar 2019

Direktion



Allan B. Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Allan's KurérService ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allan's KurérService 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 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 revisors 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.

Sønderborg, den 28. februar 2019

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

mne19693

Selskabsoplysninger

Selskabet

Allan's KurérService ApS

Løntoft 1,1

6400 Sønderborg

Telefon: 30579772

E-mail: aks2007@outlook.dk

CVR-nr.: 38 34 74 62

Stiftet: 16. januar 2017

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
2. regnskabsår

Direktion

Allan B. Jacobsen

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jyllandsgade 28

6400 Sønderborg

Bankforbindelse

Broager Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består i at drive kurérvirksomhed, hovedsageligt som underleverandør.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.534 t.kr. mod 3.091 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -222 t.kr. mod 149 t.kr. sidste år. Resultatet har været negativt påvirket af at opstart af turistdelen ikke gik så godt som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen den 31. december 2018 som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan's KurérService ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, andre driftsindtægter 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.

Bildriftsomkostninger indeholder direkte omkostninger til årets salg, herunder drift af biler, forsikringer, vægtafgift, reparationer, underleverandører og leasingydelser vedrørende salget i året.

Andre driftsindtægter 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 distribution, salg, reklame, administration og operationelle leasingomkostninger.

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 fratrasket 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 posterings 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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 nettorealisation sværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	1.534.302	3.091
1 Personaleomkostninger	-1.726.564	-2.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-77.531	-81
Driftsresultat	-269.793	215
Andre finansielle indtægter	81	0
Øvrige finansielle omkostninger	-14.703	-20
Resultat før skat	-284.415	195
Skat af årets resultat	62.589	-46
Årets resultat	-221.826	149
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	149
Disponeret fra overført resultat	-221.826	0
Disponeret i alt	-221.826	149

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2018 kr.	2017 t.kr.
Anlægsaktiver			
Goodwill		225.000	300
Immaterielle anlægsaktiver i alt		225.000	300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	12
Materielle anlægsaktiver i alt		0	12
Anlægsaktiver i alt		225.000	312
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.313	814
Tilgodehavende selskabsskat		0	33
Andre tilgodehavender		10.239	10
Periodeafgrænsningsposter		134.244	173
Tilgodehavender i alt		388.796	1.030
Omsætningsaktiver i alt		388.796	1.030
Aktiver i alt		613.796	1.342

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2018 kr.	2017 t.kr.
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	103.754	326
	Egenkapital i alt	153.754	376
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	49.354	112
	Hensatte forpligtelser i alt	49.354	112
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	148.995	247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.995	188
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	5.000	10
	Anden gæld	196.698	409
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	410.688	854
	Gældsforpligtelser i alt	410.688	854
	Passiver i alt	613.796	1.342

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.500.070	2.433
Pensioner	179.035	280
Andre omkostninger til social sikring	33.913	48
Personaleomkostninger i øvrigt	13.546	34
	1.726.564	2.795
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	7

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der deponeret skadeløsbrev på i alt 500 t.kr. Fordringspantet giver pant i debitorer hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 244 t.kr.

3. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Virksomheden har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 95 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder med en samlet restleasingydelse på 698 t.kr.