

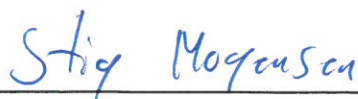
Vognmand Stig Mogensen ApS

Brinken 4  
5856 Ryslinge

CVR-nr. 39 50 90 24

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
12. marts 2019



---

Stig Mogensen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vognmand Stig Mogensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryslinge, den 12. marts 2019

### Direktion

  
Stig Bjærg Mogensen  
direktør

**Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab****Til ledelsen i Vognmand Stig Mogensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Stig Mogensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

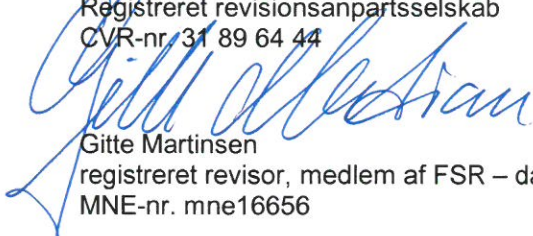
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Tommerup, den 12. marts 2019

Revision Fyn  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 89 64 44



Gitte Martinsen  
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer  
MNE-nr. mne16656

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Vognmand Stig Mogensen ApS  
Brinken 4  
5856 Ryslinge

CVR-nr.: 39 50 90 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018  
Stiftet: 10. april 2018

Hjemsted: Svendborg

**Direktion**

Stig Bjærg Mogensen, direktør

**Revisor**

Revision Fyn  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Stationsvej 17  
5690 Tommerup

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og beslægtet virksomhed hermed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 86.998, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.043.282.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Stig Mogensen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0-20 %



**Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Selskabsskat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.665.052</b>
Personaleomkostninger	1	-1.566.286
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>98.766</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-208.129
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-109.363</b>
Finansielle omkostninger	3	-158
<b>Resultat før skat</b>		<b>-109.521</b>
Skat af årets resultat		22.523
<b>Årets resultat</b>		<b>-86.998</b>
Overført resultat		-86.998
		<b>-86.998</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		1.617.118
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.617.118</b>
Grunde og bygninger		37.514
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>37.514</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.654.632</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		557.134
Igangværende arbejder for fremmed regning		136.540
Periodeafgrænsningsposter		65.480
<b>Tilgodehavender</b>		<b>759.154</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>238.274</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>997.428</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.652.060</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overkurs ved emission		2.080.280
Overført resultat		-86.998
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>2.043.282</b></u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>355.481</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>355.481</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96
Selskabsskat		17.292
Anden gæld		<u>131.151</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>253.297</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>253.297</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>2.652.060</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter

	<u>2018</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>	
Lønninger	1.291.110
Pensioner	28.311
Andre omkostninger til social sikring	10.630
Andre personaleomkostninger	<u>236.235</u>
	<b><u>1.566.286</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	179.680
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>28.449</u>
	<b><u>208.129</u></b>
	<u>2018</u> kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>158</u>
	<b><u>158</u></b>

## Noter

## 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	2.080.280	0	2.130.280
Årets resultat	0	0	-86.998	-86.998
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>2.080.280</b>	<b>-86.998</b>	<b>2.043.282</b>

Virksomhedskapitalen består af 5.000 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**Noter****5 Hensættelse til udskudt skat**

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018

355.481**Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018****355.481**

Immaterielle anlægsaktiver

355.481**355.481****6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter