



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Obbekær Vognmandsforretning ApS
Stavnagervej 2, Obbekær
6760 Ribe

CVR nr. 50 81 62 14

Årsrapport for 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 7. december 2018

Som dirigent:


Henry Hansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 - 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 - 10 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2017 – 30. juni 2018..... | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2018 | 12 - 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Obbekær Vognmandsforretning ApS Stavnagervej 2, Obbekær 6760 Ribe |
| | CVR-nr.: 50 81 62 14 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni |
| Aktivitet | Vognmandsforretning |
| Direktion | Direktør Henry Hansen |
| Kreditinstitut | Skjern Bank A/S J. Lauritzens Plads 1 6760 Ribe |
| Revision | Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe |

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2017/18 for Obbekær Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Obbekær, den 4. december 2018

Direktion:


Henry Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Obbekær Vognmandsforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Obbekær Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 for 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Ribe, den 4. december 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive vognmandsforretning med dertil knyttede aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, direkte omkostninger og vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger, biler/vognmænd, vareforbrug

Direkte omkostninger, biler/vognmænd omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til ydelser og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 5 - 25 år | 0 - 62% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 - 10 år | 0 - 30% |

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 3.300.404 | 2.604.716 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-2.437.962</u> | <u>-2.152.700</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 862.442 | 452.016 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-1.116.423</u> | <u>-1.121.013</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -253.981 | -668.997 |
| Andre finansielle indtægter | | 13.400 | 31.641 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-139.944</u> | <u>-152.833</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -380.525 | -790.189 |
| Skat af årets resultat | | <u>80.500</u> | <u>171.700</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-300.025</u></u> | <u><u>-618.489</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-300.025</u> | <u>-618.489</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-300.025</u></u> | <u><u>-618.489</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | | |
| Grunde og bygninger | | 774.442 | 858.944 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>2.507.791</u> | <u>2.900.874</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>3.282.233</u> | <u>3.759.818</u> |
| Depositum | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>3.407.233</u> | <u>3.884.818</u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>245.900</u> | <u>225.665</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>245.900</u> | <u>225.665</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.173.998 | 959.710 |
| Igangværende arbejde for fremmed regning | | 370.000 | 240.000 |
| Andre tilgodehavender | | 15.868 | 18.852 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>101.152</u> | <u>65.892</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.661.018</u> | <u>1.284.454</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>41</u> | <u>41</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>41</u> | <u>41</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>1.906.959</u> | <u>1.510.160</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>5.314.192</u> | <u>5.394.978</u> |

Balance pr. 30. juni 2018

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 | 250.000 |
| Overført overskud | | <u>1.530.160</u> | <u>1.830.185</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>1.780.160</u></u> | <u><u>2.080.185</u></u> |
| <u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u> | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | | <u>13.200</u> | <u>93.700</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>13.200</u></u> | <u><u>93.700</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 2 | <u>21.771</u> | <u>196.442</u> |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>21.771</u></u> | <u><u>196.442</u></u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 175.000 | 185.106 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 2.024.891 | 1.349.391 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 779.634 | 856.903 |
| Anden gæld | | <u>519.536</u> | <u>633.251</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>3.499.061</u></u> | <u><u>3.024.651</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | | <u><u>3.520.832</u></u> | <u><u>3.221.093</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>5.314.192</u></u> | <u><u>5.394.978</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | <i>Dette år</i> | <i>Sidste år</i> |
|---|------------------------|-------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | | |
| Lønninger | 2.092.367 | 1.829.353 |
| Pensioner | 234.246 | 209.013 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 89.793 | 88.825 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>21.556</u> | <u>25.509</u> |
| I alt | <u>2.437.962</u> | <u>2.152.700</u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>9</u> | <u>8</u> |
| 2. <u>KREDITINSTITUTTER I ØVRIGT</u> | | |
| Forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u> | | |
| Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 29 måneder og med restydelse på ca. kr. 484.000. | | |
| 4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u> | | |
| Ejerpantebrev nominelt kr. 500.000 i ejendommen Stavnagervej 2 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Bogført værdi udgør kr. 558.826. | | |
| Ejerpantebreve nominelt kr. 2.313.000 i driftsmateriel er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut. Bogført værdi udgør kr. 610.440. | | |