

# **Ole Neerup's Vognmandsforretning ApS Årsrapport 2016 - 17**

**CVR: 52487528**

**01.10.2016 – 30.09.2017**

**FÆBYVEJ 100, 4760 VORDINGBORG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 19. december 2017

---

Dirigent: Ole Neerup



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for:

Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 19. december 2017

## DIREKTION

---

Ole Neerup

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Rønnede, den 19. december 2017

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

---

Allan Troelsen

Reg. revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS  
Fæbyvej 100  
4760 Vordingborg

Telefon: 55985361

CVR-nr.: 52487528

Stiftet: 25-06-75

Hjemsted: 4760 Vordingborg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

## **DIREKTION**

Ole Neerup

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er drift af vognmandsvirksomhed.

## **USÆDVANLIGE FORHOLD**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## **USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING**

Der har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

## **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra associerede virksomheder på tidspunktet for udlodning.

### RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-20 %

## FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede- og associeret virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af tilknyttede- og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi. (Børskurs på balancedagen) Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

## TILGODEHAVENDER

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

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>274.321</b>	<b>-14.387</b>
1	Personaleomkostninger	-39.964	-93.807
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-121.416	-28.000
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>112.941</b>	<b>-136.194</b>
2	Finansielle indtægter	55.503	296
3	Finansielle omkostninger	-2.221	-2.385
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>166.223</b>	<b>-138.283</b>
	Skat af årets resultat	-64.000	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>102.223</b>	<b>-138.283</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	103.400	0
	Overført resultat	-1.177	0
	<b>Disponering i alt</b>	<b>102.223</b>	<b>0</b>

# BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
4	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	290.584	412.000
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>290.584</b>	<b>412.000</b>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	94.780	39.381
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>94.780</b>	<b>39.381</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>385.364</b>	<b>451.381</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	84.349	115.015
	Andre tilgodehavender	0	990
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.612
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>84.349</b>	<b>122.617</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>233.836</b>	<b>41.720</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>318.185</b>	<b>164.337</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>703.549</b>	<b>615.718</b>

# BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	281.074	282.251
	Foreslået udbytte	103.400	0
5	<b>Egenkapital</b>	<b>584.474</b>	<b>482.251</b>
	Hensættelser til udskudt skat	64.000	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>64.000</b>	<b>0</b>
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	28.000	75.049
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.442	57.047
	Anden gæld	14.633	1.371
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>55.075</b>	<b>133.467</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>55.075</b>	<b>133.467</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>703.549</b>	<b>615.718</b>
6	<b>Eventualforpligtelser</b>		
7	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

2016/17

kr.

## 1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-8.716
Pensioner	-30.396
Andre omkostninger til social sikring	-852
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-39.964</b>

Gennemsnitligt antal ansatte	1
------------------------------	---

## 2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	55.503
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>55.503</b>

## 3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-2.221
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-2.221</b>

# NOTER

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.029.500
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>1.029.500</b>
Afskrivning, primo	-617.500
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-121.416
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-738.916</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>290.584</b>

# NOTER

5 EGENKAPITAL				
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	282.251	0	482.251
Forslag til resultatdisponering		-1.177	103.400	102.223
Udbetalt udbytte		0	0	0
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>281.074</b>	<b>103.400</b>	<b>584.474</b>

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital				200	200
Overført resultat				282	281
Foreslået udbytte					103
<b>Egenkapital i alt</b>				<b>482</b>	<b>584</b>



# NOTER

## 6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Ingen

## 7 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Ingen

