

# **Ole Neerup's Vognmandsforretning ApS Årsrapport 2019 - 20**

**CVR: 52487528**

**01.10.2019 – 30.09.2020**

**FÆBYVEJ 100, 4760 VORDINGBORG**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 25. februar 2021

---

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>
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Ole Neerup's Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 25. februar 2021

## 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 Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af virksomhedens 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 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 25. februar 2021

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

---

Allan Troelsen

Reg. revisor

mne17432

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS  
Fæbyvej 100  
4760 Vordingborg

Telefon: 55985361

CVR-nr.: 52487528

Stiftet: 25-06-75

Hjemsted: 4760 Vordingborg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

## **DIREKTION**

Ole Neerup

# LEDELSESBERETNING

## **VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER**

Virksomhedens aktiviteter er drift af vognmandsvirksomhed.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

# RESULTATOPGØRELSE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttotab</b>	<b>-32</b>	<b>65.181</b>
35	Personaleomkostninger	-112.796	-120.396
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-2.500	-112.143
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-115.328</b>	<b>-167.358</b>
	Indtjening anden virksomhed	82.043	89.038
70	Finansielle indtægter	0	3
80	Finansielle omkostninger	-6.282	-2.121
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-39.567</b>	<b>-80.438</b>
	Skat af årets resultat	0	-137.296
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-39.567</b>	<b>-217.734</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-39.567	-217.734
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-39.567</b>	<b>-217.734</b>



# BALANCE

		2019/20	2018/19
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
220	Produktionsanlæg og maskiner	20.000	22.500
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>20.000</b>	<b>22.500</b>
	Kapitalinteresser	46.774	64.731
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>46.774</b>	<b>64.731</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>66.774</b>	<b>87.231</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.225	43.364
	Andre tilgodehavender	834	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>39.059</b>	<b>43.364</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>181.949</b>	<b>219.406</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>221.008</b>	<b>262.770</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>287.782</b>	<b>350.001</b>

# BALANCE

	2019/20	2018/19
NOTE	KR.	KR.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	65.152	104.719
<b>Egenkapital</b>	<b>265.152</b>	<b>304.719</b>
Hensættelser til udskudt skat	4.000	4.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.903	8.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	5.726	33.282
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>18.629</b>	<b>41.282</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>18.629</b>	<b>41.282</b>
<hr/>		
<b>PASSIVER</b>	<b>287.782</b>	<b>350.001</b>
<hr/>		
675	<b>Eventualforpligtelser</b>	
680	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>	
695	<b>Øvrige forhold</b>	
700	<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	

# EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Primo	200.000	104.719	304.719
Forslag til resultatdisponering		-39.567	-39.567
<b>Ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>65.152</b>	<b>265.152</b>

# NOTER

	2019/20	2018/19
	KR.	KR.
<b>35 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-90.000	-90.000
Pensioner	-22.796	-30.396
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-112.796</b>	<b>-120.396</b>
Antal heltidsbeskæftigede	0	1

<b>70 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Andre finansielle indtægter	0	3
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>0</b>	<b>3</b>

<b>80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	-1.744
Andre finansielle omkostninger	-6.282	-377
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-6.282</b>	<b>-2.121</b>

# NOTER

## 220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	425.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	-400.000
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>25.000</b>
Afskrivning, primo	-402.500
Afskrivning på afhændede aktiver	400.000
Årets afskrivning	-2.500
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-5.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>20.000</b>

# NOTER

## 675 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

## 680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 695 ØVRIGE FORHOLD

Værdien af andele i andre selskaber er korrigeret primo.

# NOTER

## 700 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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. 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

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### 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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### RESULTATANDELE I KAPITALINTERESSER

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra kapitalinteresser på tidspunktet for udlodning.

### RESULTATANDELE I KAPITALINTERESSER

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

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, 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

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes

## NOTER

efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og maskiner	5-10 år	0-20 %

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, indregnes forpligtelsen under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostpris overstiger genindvindingsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

### VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### TILGODEHAVENDER

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



# NOTER

## **LIKVIDE BEHOLDNINGER**

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

## **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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

