

Ole Neerup's Vognmandsforretning ApS Årsrapport 2018 - 19

CVR: 52487528

01.10.2018 – 30.09.2019

FÆBYVEJ 100, 4760 VORDINGBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 27. februar 2020

Dirigent: Ole Neerup

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 27. februar 2020

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 2018 - 30. september 2019 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 27. februar 2020

Østdansk Landboforening

CVR nr. 20835400

Allan Troelsen

Reg. revisor

MNE nr. 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: 01.10.2018 - 30.09.2019

DIREKTION

Ole Neerup

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af vognmandsvirksomhed.

USÆDVANLIGE FORHOLD

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

EGNE KAPITALANDELE

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 associerede 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.

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.

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

TILGODEHAVENDER

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

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

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 acontoskatte.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	65.181	190.620
1	Personaleomkostninger	-120.396	-90.396
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-112.143	-160.941
	DRIFTSRESULTAT	-167.358	-60.717
	Indtjening anden virksomhed	89.038	57.444
2	Finansielle indtægter	3	8.227
3	Finansielle omkostninger	-2.121	-63.582
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-80.438	-58.628
	Skat af årets resultat	-137.296	-28.738
	ÅRETS RESULTAT	-217.734	-87.366
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	80.000
	Overført resultat	-217.734	-167.366
	Disponering i alt	-217.734	-87.366

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
4	Produktionsanlæg og maskiner	22.500	129.643
	Materielle anlægsaktiver	22.500	129.643
	Kapitalandele i associerede virksomheder	64.731	76.067
5	Finansielle anlægsaktiver	64.731	76.067
	ANLÆGSAKTIVER	87.231	205.710
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.364	139.313
	Andre tilgodehavender	0	4.392
	Skatteaktiv	0	133.296
	Tilgodehavender	43.364	277.001
	Likvide beholdninger	219.406	181.966
	OMSÆTNINGSAKTIVER	262.770	458.967
	AKTIVER	350.001	664.677

BALANCE

		2018/19	2017/18
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	104.719	322.453
	Foreslået udbytte	0	80.000
6	Egenkapital	304.719	602.453
	Hensættelser til udskudt skat	4.000	0
	Hensatte forpligtelser	4.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	19.200
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	33.282	43.024
	Kortfristede gældsforpligtelser	41.282	62.224
	GÆLDSFORPLIGTELSE	41.282	62.224
	PASSIVER	350.001	664.677
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
9	Øvrige forhold		

NOTER

	2018/19	2017/18
	KR.	KR.

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-90.000	-60.000
Pensioner	-30.396	-30.396
Personaleomkostninger	-120.396	-90.396
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

2 FINANSIELLE INDTÆGTER

Andre finansielle indtægter	3	8.227
Finansielle indtægter	3	8.227

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-1.744	-582
Andre finansielle omkostninger	-377	-63.000
Finansielle omkostninger	-2.121	-63.582

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	1.029.500
Tilgang i året	25.000
Afgang i året	-629.500
Kostpris, ultimo	425.000
Afskrivning, primo	-899.857
Afskrivning på afhændede aktiver	609.500
Årets afskrivning	-112.143
Afskrivning, ultimo	-402.500
Regnskabsmæssig værdi	22.500

NOTER

			2018/19	2017/18
	STK.	PRIS	KR.	KR.
5	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER			

NOTER

6	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo		200.000	322.453	80.000	602.453
Forslag til resultatdisponering			-217.734	0	-217.734
Udbetalt udbytte			0	-80.000	-80.000
Ultimo		200.000	104.719	0	304.719

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Selskabskapitalen er opdelt på

	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			200	200	200
Overført resultat			281	322	105
Foreslået udbytte			103	80	
Egenkapital i alt			584	602	305

NOTER

7 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der er ingen eventualforpligtelser.

8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 ØVRIGE FORHOLD

Værdien af andele i andre selskaber er korrigeret primo.