

Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning
Ny Møllevej 24, 7400 Herning

CVR-nr. 56 32 57 19

Årsrapport

1. maj 2019 - 30. april 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020

Jan Mogens Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2019 - 30. april 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. december 2020

Direktion

Jan Mogens Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets 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 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 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.

Ikast, den 16. december 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning
Ny Møllevvej 24
7400 Herning

Telefon: 97 12 18 09

CVR-nr.: 56 32 57 19

Stiftet: 19. februar 1976

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion Jan Mogens Thomsen

Revisor Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 937 t.kr. mod 900 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -134 t.kr. mod 378 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	937.275	900.103
1 Personaleomkostninger	-664.276	-440.706
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-138.571	-138.571
Driftsresultat	134.428	320.826
Andre finansielle indtægter	31.925	248.365
Øvrige finansielle omkostninger	-337.339	-84.212
Resultat før skat	-170.986	484.979
2 Skat af årets resultat	37.300	-106.734
Årets resultat	-133.686	378.245
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
Overføres til overført resultat	0	324.245
Disponeret fra overført resultat	-188.986	0
Disponeret i alt	-133.686	378.245

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>473.454</u>	<u>612.025</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>473.454</u>	<u>612.025</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>473.454</u>	<u>612.025</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	147.971	138.625
	Tilgodehavende selskabsskat	6.885	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>27.859</u>	<u>25.713</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>182.715</u>	<u>164.338</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.089.981</u>	<u>1.336.785</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.089.981</u>	<u>1.336.785</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.680.159</u>	<u>2.533.064</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.952.855</u>	<u>4.034.187</u>
	Aktiver i alt	<u>4.426.309</u>	<u>4.646.212</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	2.020.436	2.209.422
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	Egenkapital i alt	<u>2.275.736</u>	<u>2.463.422</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	12.200	49.500
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>12.200</u>	<u>49.500</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.990	42.293
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.964.091	1.854.772
	Selskabsskat	0	136.735
	Anden gæld	115.292	99.490
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.138.373</u>	<u>2.133.290</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.138.373</u>	<u>2.133.290</u>
	Passiver i alt	<u>4.426.309</u>	<u>4.646.212</u>

7 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	644.384	421.098
Pensioner	16.200	16.200
Andre omkostninger til social sikring	3.692	3.408
	664.276	440.706
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	108.834
Årets regulering af udskudt skat	-37.300	-2.100
	-37.300	106.734
	30/4 2020	30/4 2019
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	970.000	970.000
Kostpris 30. april	970.000	970.000
Af- og nedskrivninger 1. maj	-357.975	-219.404
Årets afskrivninger	-138.571	-138.571
Af- og nedskrivninger 30. april	-496.546	-357.975
Regnskabsmæssig værdi 30. april	473.454	612.025
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	30/4 2020	30/4 2019
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	2.209.422	1.885.177
Årets overførte overskud eller underskud	-188.986	324.245
	2.020.436	2.209.422
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	54.000	52.900
Udloddet udbytte	-54.000	-52.900
Udbytte for regnskabsåret	55.300	54.000
	55.300	54.000
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		