

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

**Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S
Centervej 9
4600 Køge
CVR-nr. 63 52 46 11**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

25/2 2018

dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	18
Balance pr. 30. september 2018	19
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	21
Noter til årsrapporten	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 21. februar 2019

Direktion



Lars Kenneth Petersen
adm. direktør

Bestyrelse




John Kenneth Petersen
formand



Advokat Claus Høxbro
menigt medlem



David Kenneth Brokholm
menigt medlem



Lars Kenneth Petersen
menigt medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

København Ø, den 21. februar 2019

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9567

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S
Centervej 9
4600 Køge

Telefon: 43 55 07 55
Telefax: 43 55 07 56

CVR-nr.: 63 52 46 11

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Stiftet: 19. december 1980

Hjemsted: Køge

Bestyrelse

John Kenneth Petersen, formand
David Kenneth Brokholm, menigt medlem
Lars Kenneth Petersen, menigt medlem
Advokat Claus Høxbro, menigt medlem

Direktion

Lars Kenneth Petersen, adm. direktør

Revision

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	56.260	58.622	59.212	57.989	63.351
Resultat før finansielle poster	7.796	6.129	6.999	9.495	10.941
Resultat af finansielle poster	-605	-626	-510	-870	-923
Årets resultat	5.186	3.791	4.545	5.562	6.881
Balancesum	39.515	36.490	41.771	43.420	52.474
Egenkapital	14.936	9.750	13.960	11.415	8.853
- driftsaktivitet	4.891	11.720	11.493	9.406	5.651
- investeringsaktivitet	-694	-1.474	-11.155	-2.907	-8.002
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-694	-1.474	12.475	3.391	10.617
- finansieringsaktivitet	-2.966	-10.236	4.763	-5.285	-885
Antal medarbejdere	98	102	101	97	106
Nøgletal					
Soliditetsgrad	37,8%	26,7%	33,4%	26,3%	16,9%
Afkastningsgrad	20,5%	16,8%	16,8%	21,9%	20,8%
Forrentning af egenkapital	42,0%	38,9%	32,6%	48,7%	77,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 5.185.918, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 14.936.178.

Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for acceptabelt. Indtægterne er svagt vigende og omkostningerne let øget.

Finansiering

Selskabets ledelse forventer, at de budgetterede investeringer for 2018/2019 kan opfyldes gennem selskabets positive cashflow for 2018/2019.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et årsresultat for 2018/2019 som er mindre end det realiserede resultat for året 2017/2018. Dette skyldes strukturelle ændringer hos selskabets kunder i 2018, som vil kræve en række større ændringer i selskabet.

Virksomhedens videnressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Der er afgørende, at selskabet er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente og motiverede medarbejdere.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Selskabet er ikke eksponeret over for særlige risici, udover hvad der normalt forekommer indenfor vognmandsbranchen.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Selskabet opfylder lovgivningskrav på miljøområdet.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Knud Petersen Brøndby Strand A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	40-60 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til netto realisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, og materielle.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		56.260.108	58.622.231
Personaleomkostninger	1	-44.139.643	-46.531.862
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		12.120.465	12.090.369
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-4.324.775	-5.961.054
Resultat før finansielle poster		7.795.690	6.129.315
Finansielle indtægter	3	312.274	286.867
Finansielle omkostninger		-917.651	-912.698
Resultat før skat		7.190.313	5.503.484
Skat af årets resultat	4	-2.004.395	-1.712.796
Årets resultat		5.185.918	3.790.688
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.739.755	1.789.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.827.233	11.407.825
Materielle anlægsaktiver	7	<u>9.566.988</u>	<u>13.197.567</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.566.988</u>	<u>13.197.567</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		354.300	292.824
Varebeholdninger		<u>354.300</u>	<u>292.824</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.940.116	4.298.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.465.422	9.484.730
Andre tilgodehavender		229.500	233.250
Udskudt skatteaktiv		591.670	822.711
Periodeafgrænsningsposter		520.724	544.271
Tilgodehavender		<u>20.747.432</u>	<u>15.383.118</u>
Likvide beholdninger		<u>8.846.707</u>	<u>7.616.318</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.948.439</u>	<u>23.292.260</u>
Aktiver i alt		<u>39.515.427</u>	<u>36.489.827</u>

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		13.203.626	8.017.708
Reservefond		732.552	732.552
Egenkapital	8	14.936.178	9.750.260
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		2.238.315	4.998.277
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.238.315	4.998.277
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.086.426	2.292.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.879.091	8.947.452
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.773.354	1.889.360
Anden gæld		8.602.063	8.611.584
Kortfristede gældsforpligtelser		22.340.934	21.741.290
Gældsforpligtelser i alt		24.579.249	26.739.567
Passiver i alt		39.515.427	36.489.827
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Årets resultat		5.185.918	3.790.688
Reguleringer	13	6.934.547	8.299.680
Ændring i driftskapital	14	-4.740.998	2.467.469
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.379.467	14.557.837
Renteindbetalinger og lignende		312.275	286.867
Renteudbetalinger og lignende		-911.367	-888.482
Pengestrømme fra ordinær drift		6.780.375	13.956.222
Betalt selskabsskat		-1.889.360	-2.236.388
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.891.015	11.719.834
Køb af materielle anlægsaktiver		-694.196	-1.473.963
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-694.196	-1.473.963
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-2.966.430	-2.235.738
Betalt udbytte		0	-8.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-2.966.430	-10.235.738
Ændring i likvider		1.230.389	10.133
Likvider 1. oktober 2017		7.616.318	7.606.185
Likvider 30. september 2018		8.846.707	7.616.318
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		8.846.707	7.616.318
Likvider 30. september 2018		8.846.707	7.616.318

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	38.239.888	40.931.574
Pensioner	4.688.460	4.473.732
Andre omkostninger til social sikring	1.023.679	1.004.106
Andre personaleomkostninger	187.616	122.450
	44.139.643	46.531.862
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	1.062.493	1.333.719
Bestyrelse	1.500.000	2.000.000
	2.562.493	3.333.719
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	98	102
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	4.324.775	5.961.054
	4.324.775	5.961.054
der fordeler sig således:		
Bygninger	49.964	49.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287.661	410.158
Biler og trailer	2.150.472	2.967.481
Leasing	1.836.678	2.533.451
	4.324.775	5.961.054

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	311.871	285.947
Valutakursgevinster	403	920
	312.274	286.867
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.773.354	1.889.360
Årets udskudte skat	231.041	-176.564
	2.004.395	1.712.796
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.185.918	3.790.688
	5.185.918	3.790.688

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2017	562.320
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. september 2018	562.320
Opskrivninger 1. oktober 2017	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførte opskrivninger, tidligere år	0
Opskrivninger 30. september 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	562.320
Årets afskrivninger	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	562.320
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	2.643.712	45.540.500
Tilgang i årets løb	0	2.214.252
Afgang i årets løb	0	-6.645.842
Kostpris 30. september 2018	<u>2.643.712</u>	<u>41.108.910</u>
Opskrivninger 1. oktober 2017	976.736	0
Årets opskrivninger	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0	0
Opskrivninger 30. september 2018	<u>976.736</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	1.830.729	34.132.675
Årets afskrivninger	49.964	4.274.811
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-5.125.809
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>1.880.693</u>	<u>33.281.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>1.739.755</u>	<u>7.827.233</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>4.285.184</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2017 udgør kr. 2.700.000.

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reservefond	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.000.000	8.017.708	732.552	9.750.260
Årets resultat	0	5.185.918	0	5.185.918
Egenkapital 30. september 2018	1.000.000	13.203.626	732.552	14.936.178

Virksomhedskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	7.291.171	4.324.741	2.086.426	0
	7.291.171	4.324.741	2.086.426	0

10 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende driftsmidler. Den årlige lejeforpligtelse er t.kr. 8.376.

Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode på 6 mdr. og 12 mdr. ialt t.kr. 1.404.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OHH Danmark A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for visse kildeskatter, udbytter, renter og royalties.

Noter

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet pant i grunde og bygninger, ejendom matr. nr. 32 B-D, Brøndby Stand, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 1.740. Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 1.500 i ovenstående grunde og bygninger. De udstedte ejerpantebrev for t.kr. 1.500 er i selskabets egen besiddelse.

Der er givet pant i biler og trailer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 3.542. Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt t.kr. 17.155 i ovenstående biler og trailer. De udstedte ejerpantebrev for t.kr. 17.155 er i selskabets egen besiddelse.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution vedrørende søsterselskabet K.P. Ejendomme A/S' bankengagement med Nykredit A/S.

Selskabet har afgivet pantsætningsforbud i selskabets simple fordringer hidrørende fra salg af varer- og tjenesteydelser.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Moderselskabet OHH Danmark A/S
 Søsterselskabet K.P. Ejendomme A/S
 Søsterselskabet 24/7 MAT A/S
 Søsterselskabet Lastvognscenter 24-7 A/S
 Moderkoncernen OHH Ostsee Hanse Holding GMBH

Transaktioner

Leje og reparationer af biler og trailer, samt leje af ejendom. Aftalerne er indgået på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

OHH Danmark A/S
 Centervej 9
 4600 Køge

Noter

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-312.274	-286.867
Finansielle omkostninger	917.651	912.698
Af- og nedskrivninger	4.324.775	5.961.053
Skat af årets resultat	2.004.395	1.712.796
	<u>6.934.547</u>	<u>8.299.680</u>
	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-61.476	67.529
Ændring i tilgodehavender	-5.595.356	912.887
Ændring i leverandører mv.	915.834	1.487.053
	<u>-4.740.998</u>	<u>2.467.469</u>