

**Årsrapport for perioden
1. oktober til 31. december 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 20. maj 2019

dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2018	17
Balance pr. 31. december 2018	18
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 31. december 2018	21
Noter til årsrapporten	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. april 2019

Direktion



Lars Kenneth Petersen
adm. direktør

Bestyrelse



John Kenneth Petersen
formand



David Kenneth Brokholm



Lars Kenneth Petersen



Advokat Claus Høxbro

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 - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 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 regnskabsbrugere 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 20. maj 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 - 31. december 2018

Stiftet: 19. december 1980

Hjemsted: Køge

Bestyrelse

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

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:

	2018	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	10.147	56.260	58.622	59.212	57.989
Resultat før finansielle poster	-893	7.796	6.129	6.999	9.495
Resultat af finansielle poster	-121	-605	-626	-510	-870
Årets resultat	-852	5.186	3.791	4.545	5.562
Balancesum	36.738	39.515	36.490	41.771	43.420
Egenkapital	14.084	14.936	9.750	13.960	11.415
- driftsaktivitet	-5.179	4.891	11.720	11.493	9.406
- investeringsaktivitet	-134	-694	-1.474	-11.155	-2.907
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-134	-694	-1.474	12.475	3.391
- finansieringsaktivitet	-452	-2.966	-10.236	4.763	-5.285
Antal medarbejdere	94	98	102	101	97
Nøgletal					
Soliditetsgrad	38,3%	37,8%	26,7%	33,4%	26,3%
Afkastningsgrad	-2,3%	20,5%	16,8%	16,8%	21,9%
Forrentning af egenkapital	-5,7%	42,0%	38,9%	32,6%	48,7%

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. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1.oktober - 31. december 2018 udviser et underskud på kr. 851.835, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 14.084.343.

Ledelsen anser efter omstændighederne periodens resultat for utilfredsstillende. Resultatet kan henføres til en nødvendig omstrukturering af selskabets aktiviteter.

Finansiering

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt årsresultat for 2019

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.

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 2018 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 2018 er aflagt i kr.

Omlægning af regnskabsår

Som følge af omlægning af regnskabsåret er sammenligningstallene i resultatopgørelsen og tilhørende noter ikke direkte sammenlignelige. Omlægningsåret omfatter perioden 1. oktober - 31. december 2018.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 posteringer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 finansiel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017/2018 kr.
Bruttofortjeneste		10.147.074	56.260.108
Personaleomkostninger	1	<u>-10.086.981</u>	<u>-44.139.643</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		60.093	12.120.465
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-953.397</u>	<u>-4.324.775</u>
Resultat før finansielle poster		-893.304	7.795.690
Finansielle indtægter	3	122.375	312.274
Finansielle omkostninger		<u>-243.241</u>	<u>-917.651</u>
Resultat før skat		-1.014.170	7.190.313
Skat af årets resultat	4	<u>162.335</u>	<u>-2.004.395</u>
Årets resultat		<u>-851.835</u>	<u>5.185.918</u>
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017/2018 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.727.261	1.739.755
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.020.534	7.827.233
Materielle anlægsaktiver	7	8.747.795	9.566.988
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		229.500	229.500
Finansielle anlægsaktiver		229.500	229.500
Anlægsaktiver i alt		8.977.295	9.796.488
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		402.450	354.300
Varebeholdninger		402.450	354.300
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.284.300	5.940.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.809.115	13.465.422
Udskudt skatteaktiv		754.005	591.670
Periodeafgrænsningsposter		430.119	520.724
Tilgodehavender		24.277.539	20.517.932

Balance pr. 31. december 2018 (fortsat)

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Aktiver			
Likvide beholdninger		<u>3.081.024</u>	<u>8.846.707</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.761.013</u>	<u>29.718.939</u>
Aktiver i alt		<u><u>36.738.308</u></u>	<u><u>39.515.427</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017/2018 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		732.552	732.552
Overført resultat		12.351.791	13.203.626
Egenkapital	8	14.084.343	14.936.178
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		1.759.068	2.238.315
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.759.068	2.238.315
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.113.294	2.086.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.257.144	9.879.091
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.773.354
Anden gæld		8.524.459	8.602.063
Kortfristede gældsforpligtelser		20.894.897	22.340.934
Gældsforpligtelser i alt		22.653.965	24.579.249
Passiver i alt		36.738.308	39.515.427
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017/2018 kr.
Årets resultat		-851.835	5.185.918
Reguleringer	13	911.927	6.934.547
Ændring i driftskapital	14	-3.314.473	-4.740.997
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-3.254.381	7.379.468
Renteindbetalinger og lignende		122.374	312.275
Renteudbetalinger og lignende		-273.743	-911.368
Pengestrømme fra ordinær drift		-3.405.750	6.780.375
Betalt selskabsskat		-1.773.354	-1.889.360
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-5.179.104	4.891.015
Køb af materielle anlægsaktiver		-134.200	-694.196
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-134.200	-694.196
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-452.379	-2.966.430
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-452.379	-2.966.430
Ændring i likvider		-5.765.683	1.230.389
Likvider 1. oktober 2018		8.846.707	7.616.318
Likvider 31. december 2018		3.081.024	8.846.707
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.081.024	8.846.707
Likvider 31. december 2018		3.081.024	8.846.707

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.715.732	38.239.888
Pensioner	1.138.972	4.688.460
Andre omkostninger til social sikring	187.877	1.023.679
Andre personaleomkostninger	44.400	187.616
	<u>10.086.981</u>	<u>44.139.643</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	222.388	1.062.493
Bestyrelse	0	1.500.000
	<u>222.388</u>	<u>2.562.493</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>94</u>	<u>98</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	953.397	4.324.775
	<u>953.397</u>	<u>4.324.775</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	12.491	49.964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.213	287.661
Biler og trailer	468.907	2.150.472
Leasing	435.786	1.836.678
	<u>953.397</u>	<u>4.324.775</u>

Noter

	2018	2017/2018
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	122.349	311.871
Valutakursgevinster	26	403
	122.375	312.274
	2018	2017/2018
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.773.354
Årets udskudte skat	-162.335	231.041
	-162.335	2.004.395
	2018	2017/2018
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-851.835	5.185.918
	-851.835	5.185.918

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. oktober 2018	562.320
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2018	562.320
Opskrivninger 1. oktober 2018	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførte opskrivninger, tidligere år	0
Opskrivninger 31. december 2018	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	562.320
Årets afskrivninger	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	562.320
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2018	2.643.712	41.108.910
Tilgang i årets løb	0	134.200
Afgang i årets løb	0	-384.881
Kostpris 31. december 2018	2.643.712	40.858.229
Opskrivninger 1. oktober 2018	976.736	0
Årets opskrivninger	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	976.736	0

Noter

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	1.880.696	33.281.671
Årets afskrivninger	12.491	940.905
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-384.881
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>1.893.187</u>	<u>33.837.695</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.727.261</u>	<u>7.020.534</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>3.849.397</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2018 udgør kr. 2.700.000.

Noter

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1.000.000	732.552	13.203.626	14.936.178
Årets resultat	0	0	-851.835	-851.835
Egenkapital 31. december 2018	1.000.000	732.552	12.351.791	14.084.343

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 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	4.324.741	3.872.362	2.113.294	0
	4.324.741	3.872.362	2.113.294	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. 31. december 2018 udgør t.kr. 1.727. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.500 i ovenstående grunde og bygninger. De udstedte ejerpantebreve for t.kr. 1.500 er i selskabets egen besiddelse.

Der er givet pant i biler og trailer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 2.961. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 17.155 i ovenstående biler og trailer. De udstedte ejerpantebreve 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

	2018	2017/2018
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-122.375	-312.274
Finansielle omkostninger	243.241	917.651
Af- og nedskrivninger	953.396	4.324.775
Skat af årets resultat	-162.335	2.004.395
	911.927	6.934.547
	2018	2017/2018
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-48.150	-61.476
Ændring i tilgodehavender	-3.597.271	-5.595.356
Ændring i leverandører mv.	330.948	915.835
	-3.314.473	-4.740.997