

Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS

(CVR-nr. 67540816)

Industrivej 5, Gørding

Årsrapport for 2018/19

(37. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. december 2019

Dirigent: Flemming Stage

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 12. december 2019

Direktion

Flemming Stage

Bestyrelse

Torben Stage
Formand

Flemming Stage

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Bramming, den 12. december 2019

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen
Registreret revisor
mne1082

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS Industrivej 5 6690 Gørding
	Telefon: 75 17 33 95 E-mail: flemming_stage@hotmail.com
	CVR-nr.: 67 54 08 16 Stiftet: 25. februar 1982 Kommune: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Torben Stage, formand Flemming Stage
Direktion	Flemming Stage
Revisor	DANREVI, BRAMMING Godkendt revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming
Ejerforhold	T. S. Holding ApS, Nørlundvej 5, 6740 Bramming F. Stage Holding ApS, Industrivej 5, 6690 Gørding

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og investering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet og indtjening har i regnskabsåret forløbet i overensstemmelse med forventningerne. Årets resultat udgår kr. 1.285.800, hvilket af ledelsen anses for værende tilfredsstillende. Investeringer i materielle anlægsaktiver har i regnskabsåret udgjort kr. 0. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.363.156 og en egenkapital på kr. 8.854.619, hvilket er svarende til en soliditet på 66%.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer at bibeholde det nu værende aktivitetsniveau. Det forventes herudfra, at selskabet vil fastholde den positive udvikling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten 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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved transport og salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Variable driftsomkostninger

Variable driftsomkostninger omfatter periodens omkostninger ved transportmateriellet, herunder brændstof, reparation, vedligeholdelse, afgifter og forsikring.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Transportmateriel	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	3.161.135	2.981
1 Personalemkostninger	-1.330.112	-1.112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-740.983	-783
DRIFTSRESULTAT	1.090.040	1.086
Andre finansielle indtægter	695.285	619
Andre finansielle omkostninger	-129.951	-59
RESULTAT FØR SKAT	1.655.374	1.646
2 Skat af årets resultat	-369.574	-373
ÅRETS RESULTAT	1.285.800	1.273
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	-1.555.894	264
Overført resultat	2.441.694	9
DISPONERET I ALT	1.285.800	1.273

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018 (t.kr.)
3 Transportmateriel	1.789.330	2.527
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.789.330	2.527
ANLÆGSAKTIVER	1.789.330	2.527
Debitorer	602.001	608
Periodeafgrænsningsposter	64.842	55
Tilgodehavender	666.843	663
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.978.715	6.489
Værdipapirer og kapitalandele	6.978.715	6.489
Likvide beholdninger	3.928.268	2.299
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.573.826	9.451
AKTIVER	13.363.156	11.978

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

PASSIVER

	2019	2018 (t.kr.)
Virksomhedskapital	200.000	200
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	0	1.556
Overført resultat	8.254.619	5.813
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000
4 EGENKAPITAL	8.854.619	8.569
Udskudt skat	67.034	109
HENSATTE FORPLIGTELSER	67.034	109
Leasingforpligtelser	98.611	241
5 Langfristede gældsforpligtelser	98.611	241
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	142.500	138
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.261	239
Gæld til associerede virksomheder	3.157.996	2.027
Selskabsskat	403.755	175
Anden gæld	423.380	453
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	27
Kortfristede gældsforpligtelser	4.342.892	3.059
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.441.503	3.300
PASSIVER	13.363.156	11.978
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.233.005	1.032
Pensioner	57.909	50
Andre omkostninger til social sikring	39.198	30
Personaleomkostninger i alt	<u>1.330.112</u>	<u>1.112</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	411.070	388
Regulering af udskudt skat	-41.496	-15
Skat af årets resultat i alt	<u>369.574</u>	<u>373</u>
3 Materielle anlægsaktiver	Transport- materiel	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	4.713.795	51.824
Kostpris 30. juni 2019	<u>4.713.795</u>	<u>51.824</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.183.482	-51.824
Årets af-/nedskrivninger	<u>-740.983</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-2.924.465</u>	<u>-51.824</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.789.330</u>	<u>0</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>256.250</u>	<u>0</u>

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver	1.555.894	-1.555.894	0	0	0
Overført resultat	5.812.925	0	0	2.441.694	8.254.619
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0	-1.000.000	400.000	400.000
	<u>8.568.819</u>	<u>-1.555.894</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>2.841.694</u>	<u>8.854.619</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	378.706	241.111	142.500	0
	<u>378.706</u>	<u>241.111</u>	<u>142.500</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ikke ydet kautions- eller garantiforpligtelser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af automobil på en uopsigelig leasingaftale. Regnskabsmæssigt behandles aftalen som finansiel leasing. De regnskabsmæssige værdier fremgår af foranstående note.