

## **Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS**

(CVR-nr. 67540816)

Industrivej 5, Gørding

### Årsrapport for 2016/17

(35. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30. november 2017

---

Dirigent: Flemming Stage

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørding, den 23. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 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 23. november 2017

**DANREVI, BRAMMING**  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 24257614

Poul Møller, HD(R)  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vognmandsfirmaet Jøren Stage ApS Industrivej 5 6690 Gørding
	Telefon: 75 17 33 95
	CVR-nr.: 67 54 08 16
	Stiftet: 25. februar 1982
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Torben Stage, formand Flemming Stage
<b>Direktion</b>	Flemming Stage
<b>Revisor</b>	DANREVI, BRAMMING Godkendt revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming
<b>Ejerforhold</b>	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. 1.450.113, hvilket af ledelsen anses for værende tilfredsstillende. Investeringer i materielle anlægsaktiver har i regnskabsåret udgjort kr. 1.920.000. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 11.957.796 og en egenkapital på kr. 9.295.670, hvilket er svarende til en soliditet på 78%.

### **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 2016/17 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

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Bruttofortjeneste**

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.

**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 %



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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

**Finansielle anlægsaktiver**

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

**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.

**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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**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 2016 TIL 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>2.582.520</b>	<b>1.878</b>
1 Personalemkostninger .....	-955.623	-664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-826.661	-603
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>800.236</b>	<b>611</b>
Andre finansielle indtægter .....	1.097.668	220
Andre finansielle omkostninger .....	-38.743	-90
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.859.161</b>	<b>741</b>
2 Skat af årets resultat .....	-409.048	-164
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.450.113</b>	<b>577</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	400
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver .....	591.987	-53
Overført resultat .....	-1.141.874	230
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.450.113</b>	<b>577</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## AKTIVER

	2017	2016 (t.kr.)
3 Transportmateriel .....	2.551.877	1.825
3 Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.551.877</b>	<b>1.825</b>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	6.204.506	5.256
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.204.506</b>	<b>5.256</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>8.756.383</b>	<b>7.081</b>
Debitorer .....	484.338	458
Periodeafgrænsningsposter .....	41.739	9
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>526.077</b>	<b>467</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.675.336</b>	<b>2.203</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>3.201.413</b>	<b>2.670</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>11.957.796</b>	<b>9.751</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

## PASSIVER

	2017	2016 (t.kr.)
Virksomhedskapital .....	200.000	200
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver .....	1.291.881	700
Overført resultat .....	5.803.789	6.946
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	400
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>9.295.670</b>	<b>8.246</b>
Udskudt skat .....	123.660	45
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>123.660</b>	<b>45</b>
Leasingforpligtelser .....	378.771	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>378.771</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	132.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	330.482	88
Gæld til associerede virksomheder .....	996.055	976
Selskabsskat .....	197.773	40
Anden gæld .....	475.909	330
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	26.676	26
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.159.695</b>	<b>1.460</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.538.466</b>	<b>1.460</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>11.957.796</b>	<b>9.751</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016/17	2015/16 (t.kr.)
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	2
Lønninger .....	888.560	608
Pensioner .....	42.250	42
Andre omkostninger til social sikring .....	24.813	14
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>955.623</b>	<b>664</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	330.308	150
Regulering af udskudt skat .....	78.740	14
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>409.048</b>	<b>164</b>
	Transport- materiel	Indretning af lejede lokaler
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	3.725.614	51.824
Tilgang i årets løb .....	1.920.000	0
Afgang i årets løb .....	-1.551.600	0
Kostpris 30. juni 2017	4.094.014	51.824
Af-/nedskrivninger, primo .....	-1.901.526	-51.824
Afskrivninger på afhændede aktiver .....	1.186.054	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-826.665	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-1.542.137	-51.824
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2.551.877</b>	<b>0</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	586.250	0

## NOTER

	Andre værdipapirer og kapitalandele
<b>4 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	4.359.634
Tilgang i årets løb .....	770.506
Afgang i årets løb.....	-581.892
	<u>4.548.248</u>
Kostpris 30. juni 2017	4.548.248
Af-/nedskrivninger, primo .....	896.519
Årets af-/nedskrivninger .....	759.739
	<u>1.656.258</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	1.656.258
<b>Andre finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b><u>6.204.506</u></b>

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver .....	699.894	591.987	0	0	1.291.881
Overført resultat .....	6.945.663	0	0	-1.141.874	5.803.789
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	400.000	0	-400.000	2.000.000	2.000.000
	<u>8.245.557</u>	<u>591.987</u>	<u>-400.000</u>	<u>858.126</u>	<u>9.295.670</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leasingforpligtelser .....	511.571	132.800	0
	<u>511.571</u>	<u>132.800</u>	<u>0</u>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Der er ikke ydet kautions- eller garantiforpligtelser.

**8 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.