

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

DEMSTRUP AUTOTRANSPORT - PREBEN HANSEN APS

Nørrevangsvej 6

8620 Kjellerup

CVR-nr. 69 69 76 15

ÅRSRAPPORT FOR 2017

(35. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. maj 2018



Preben F. O. Hansen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december | 18 |
| Noter til årsrapporten | 19 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

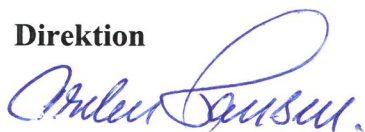
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Demstrup, den 23. marts 2018

Direktion



Preben F. O. Hansen
direktør

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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.

Kjellerup, den 23. marts 2018

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor
MNE-nr. mne6304

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS Nørrevangsvej 6 8620 Kjellerup Telefon: 86667096 E-mail: ph@demstrup-autotransport.dk CVR-nr.: 69 69 76 15 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017 Hjemsted: Silkeborg |
| Direktion | Preben F. O. Hansen, direktør |
| Revision | Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup |
| Pengeinstitut | Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg |

HOVED- OG NØGLETAL

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat før finansielle poster | 5.342 | 3.282 | 1.782 | 4.122 | 2.680 |
| Resultat af finansielle poster | -289 | -368 | -385 | -337 | -433 |
| Årets resultat | 3.773 | 2.320 | 1.094 | 2.998 | 1.770 |
| Balancesum | 72.414 | 63.037 | 57.928 | 57.313 | 52.671 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 29.645 | 17.592 | 13.100 | 11.778 | 15.842 |
| Egenkapital | 32.755 | 29.193 | 27.080 | 26.190 | 23.393 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 7,9% | 5,4% | 3,1% | 7,5% | 5,5% |
| Soliditetsgrad | 45,2% | 46,3% | 46,7% | 45,7% | 44,4% |
| Forrentning af egenkapital | 12,2% | 8,2% | 4,1% | 12,1% | 7,8% |

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 transport- og vognmandsforretning i ind- og udland og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 3.772.951, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 32.755.331.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er omkring årsskiftet udvidet væsentligt i materiel og medarbejdere grundet stor ordretilgang. Der forventes i 2018 et mindre resultat end i 2017, idet den udvidede aktivitet vil medføre en del opstartsomkostninger.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Forventningerne til 2017 var et resultat på niveau med 2016. Det realiserede resultat er således bedre end de oprindelige forventninger til regnskabsåret.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Særlige risici som virksomheder indenfor vognmandsbranchen kan påvirkes af er hovedsagligt markedsprisen på brændstof, eventuelle ændringer i kørehviletidsregler samt konkurrence fra udenlandske vognmænd/chauffører.

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

Virksomheden kan påvirkes af øgede krav til mindskning af miljøforurening på grund af lastbilernes CO2 udslip mv. Virksomheden har implementeret ISO certificeringer og har igangsat implementering af GMP certificering.

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 Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS for 2017 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og kørselsindtægter, hvilket omfatter salg og kørsel i ind- og udland, 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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt forudbetaling for materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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 | 50 år | 315.000 kr |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar leasing | 4-6 år | 6.020.000 kr |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 6.149.278 kr |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 kr |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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.

Varebeholdninger

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

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.

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 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm 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 kassekredit.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 52.765.039 | 48.563.185 |
| | 1 | | |
| Personaleomkostninger | 2 | -36.258.328 | -34.010.690 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 16.506.711 | 14.552.495 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -11.102.903 | -11.144.135 |
| Andre driftsomkostninger | | -62.136 | -126.713 |
| Resultat før finansielle poster | | 5.341.672 | 3.281.647 |
| Finansielle indtægter | 4 | 92.661 | 29.209 |
| Finansielle omkostninger | | -381.378 | -397.385 |
| Resultat før skat | | 5.052.955 | 2.913.471 |
| Skat af årets resultat | 5 | -1.280.004 | -593.562 |
| Årets resultat | | 3.772.951 | 2.319.909 |
| Resultatdisponering | 6 | | |

BALANCE 31. DECEMBER

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 983.755 | 997.687 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 45.679.949 | 37.848.616 |
| Indretning af lejede lokaler | | 61.653 | 83.657 |
| Forudbetaling for materielle anlægsaktiver | | 6.529.568 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 53.254.925 | 38.929.960 |
| Anlægsaktiver i alt | | 53.254.925 | 38.929.960 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.299 | 2.597 |
| Varebeholdninger | | 1.299 | 2.597 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 18.604.800 | 20.966.897 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.250 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 17.147 | 37.571 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 512.414 | 662.651 |
| Tilgodehavender | | 19.149.611 | 21.667.119 |
| Likvide beholdninger | | 8.484 | 2.436.955 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 19.159.394 | 24.106.671 |
| Aktiver i alt | | 72.414.319 | 63.036.631 |

BALANCE 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 614.000 | 614.000 |
| Overført resultat | | 31.925.331 | 28.368.380 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 216.000 | 211.021 |
| Egenkapital | 9 | 32.755.331 | 29.193.401 |
| Hensættelse til udskudt skat | 10 | 2.430.000 | 1.905.300 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 2.430.000 | 1.905.300 |
| Leasingforpligtelser | | 18.240.877 | 13.877.723 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | 18.240.877 | 13.877.723 |
| Kreditinstitutter | 11 | 363.865 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 11 | 6.579.143 | 6.203.484 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 7.545.696 | 7.449.948 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 108.395 | 68.980 |
| Selskabsskat | | 489.304 | 166.662 |
| Anden gæld | | 3.901.708 | 4.171.133 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 18.988.111 | 18.060.207 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 37.228.988 | 31.937.930 |
| Passiver i alt | | 72.414.319 | 63.036.631 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 12 | | |
| Eventualposter m.v. | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 15 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 614.000 | 28.368.380 | 211.021 | 29.193.401 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -211.021 | -211.021 |
| Årets resultat | 0 | 3.556.951 | 216.000 | 3.772.951 |
| Egenkapital 31. december 2017 | <u>614.000</u> | <u>31.925.331</u> | <u>216.000</u> | <u>32.755.331</u> |

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|--------------------|-------------------|
| Årets resultat | | 3.772.951 | 2.319.909 |
| Reguleringer | 16 | 11.453.322 | 11.427.160 |
| Ændring i driftskapital | 17 | 2.384.544 | -5.636.235 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 17.610.817 | 8.110.834 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 92.661 | 29.209 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -37.262 | -66.400 |
| Pengestrømme fra ordinær drift | | 17.666.216 | 8.073.643 |
| Betalt selskabsskat | | -432.662 | -456.818 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 17.233.554 | 7.616.825 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -14.400.976 | -4.795.806 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | 3.447.000 | 1.500.000 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -10.953.976 | -3.295.806 |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | -8.860.893 | -8.824.439 |
| Betalt udbytte | | -211.021 | -206.531 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -9.071.914 | -9.030.970 |
| Ændring i likvider | | -2.792.336 | -4.709.951 |
| Likvider 1. januar 2017 | | 2.436.955 | 7.146.906 |
| Likvider 31. december 2017 | | -355.381 | 2.436.955 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 8.484 | 2.436.955 |
| Kassekredit | | -363.865 | 0 |
| Likvider 31. december 2017 | | -355.381 | 2.436.955 |

NOTER

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Andre driftsindtægter | | |
| Lejeindtægter ejendom | 72.000 | 60.000 |
| Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver | 1.262.568 | 755.328 |
| Driftserstatning | 7.478 | 11.505 |
| | 1.342.046 | 826.833 |
| | 1.342.046 | 826.833 |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 32.015.690 | 30.051.867 |
| Pensioner | 2.587.570 | 2.375.629 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.220.718 | 1.134.328 |
| Andre personaleomkostninger | 434.350 | 448.866 |
| | 36.258.328 | 34.010.690 |
| | 36.258.328 | 34.010.690 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 68 | 66 |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 11.102.903 | 11.144.135 |
| | 11.102.903 | 11.144.135 |
| | 11.102.903 | 11.144.135 |
| der fordeler sig således: | | |
| Bygninger | 13.932 | 13.932 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.595.764 | 3.496.924 |
| Indretning af lejede lokaler | 22.004 | 10.503 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar leasing | 7.471.203 | 7.622.776 |
| | 11.102.903 | 11.144.135 |
| | 11.102.903 | 11.144.135 |

NOTER

| | 2017 | 2016 | | |
|---|------------------------|---|---------------------------------|--|
| | kr. | kr. | | |
| 4 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 250 | 0 | | |
| Andre finansielle indtægter | 92.411 | 29.209 | | |
| | 92.661 | 29.209 | | |
| | | | | |
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 755.304 | 376.662 | | |
| Årets udskudte skat | 524.700 | 216.900 | | |
| | 1.280.004 | 593.562 | | |
| | | | | |
| 6 Resultatdisponering | | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Foreslået udbytte | 216.000 | 211.021 | | |
| Overført resultat | 3.556.951 | 2.108.888 | | |
| | 3.772.951 | 2.319.909 | | |
| | | | | |
| 7 Materielle anlægsaktiver | | | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | Forudbetaling for materielle anlægsaktiver |
| Kostpris 1. januar 2017 | 1.011.619 | 77.732.960 | 536.223 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 23.115.568 | 0 | 6.529.568 |
| Afgang i årets løb | 0 | -15.300.329 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | 1.011.619 | 85.548.199 | 536.223 | 6.529.568 |

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>Forudbetaling for materielle anlægsaktiver</u> |
|---|----------------------------|--|-------------------------------------|---|
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | 13.932 | 39.884.344 | 452.566 | 0 |
| Årets afskrivninger | 13.932 | 11.066.967 | 22.004 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -11.083.061 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>27.864</u> | <u>39.868.250</u> | <u>474.570</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>983.755</u> | <u>45.679.949</u> | <u>61.653</u> | <u>6.529.568</u> |
| | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>29.146.889</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing tkr. 0 (sidste år tkr. 300), vægtafgifter tkr. 417 (sidste år tkr. 354), IT-assistance tkr. 90 (sidste år tkr. 0) samt øvrige tkr. 5 (sidste år tkr. 9).

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 61.400 anparter à nominelt kr. 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 10 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017 | 1.905.300 | 1.688.400 |
| Hensat i året | <u>524.700</u> | <u>216.900</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017 | <u>2.430.000</u> | <u>1.905.300</u> |
| | | |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | | |
| Efter 5 år | 836.383 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>17.404.494</u> | <u>13.877.723</u> |
| Langfristet del | 18.240.877 | 13.877.723 |
| Inden for et år | <u>6.579.143</u> | <u>6.203.484</u> |
| | <u>24.820.020</u> | <u>20.081.207</u> |
| | | |
| 12 Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Lejeforpligtelser, husleje 3 måneder | 135.000 | 135.000 |
| Lejeforpligtelser, kopimaskine mv. 9 måneder | 26.541 | 61.929 |
| Lejeforpligtelser, servicekontrakter drivline 31 stk. i 3 måneder | 170.427 | 144.231 |

13 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DA Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

NOTER

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Preben Overgaard Hansen, Dalvænget 11, Demstrup, 8620 Kjellerup.

Transaktioner

Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS lejer erhvervslokaler af direktør Preben Overgaard Hansen og lejeaftalen er indgået på markedsvilkår.

Selskabet har haft samhandel med kapitalejer Henrik Mondrup Overgaard Hansen's selskab Demstrup Autotransport - Henrik Hansen ApS. Samhandlen er foregået på markedsvilkår.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | kr. | kr. |
| 16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -92.661 | -29.209 |
| Finansielle omkostninger | 381.378 | 397.385 |
| Af- og nedskrivninger | 11.102.903 | 11.144.135 |
| Avance ved salg af anlægsaktiver | -1.218.302 | -678.713 |
| Skat af årets resultat | 1.280.004 | 593.562 |
| | <u>11.453.322</u> | <u>11.427.160</u> |
| 17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 1.298 | 1.081 |
| Ændring i tilgodehavender | 2.517.508 | -7.314.840 |
| Ændring i leverandører mv. | -134.262 | 1.677.524 |
| | <u>2.384.544</u> | <u>-5.636.235</u> |