

# Anholt Vognmandsforretning ApS

Ageren 9  
8592 Anholt  
CVR-nr. 69 69 91 11

**Årsrapport for 2019**  
(38. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 05/05 2020

---

Jan Sørensen  
Dirigent

Fulbyvej 15  
4180 Sorø  
5786 0250

Agrovej 1  
4800 Nykøbing  
7027 9000

[www.vkst-revision.dk](http://www.vkst-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Anholt Vognmandsforretning 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Anholt, den 5. maj 2020

### **Direktion**

Jan Sørensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Anholt Vognmandsforretning ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Anholt Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Sorø, den 5. maj 2020

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne11359

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Anholt Vognmandsforretning ApS  
Ageren 9  
8592 Anholt

CVR-nr.: 69 69 91 11

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Stiftet: 15. november 1982

Hjemsted: Anholt

### Direktion

Jan Sørensen, direktør

### Revisor

VKST Revision  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Fulbyvej 15  
4180 Sorø

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anholt Vognmandsforretning ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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.

### 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.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisetrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettoomsætningen ved salg af varer måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### **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 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.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### **Skat af årets resultat**

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 20 år	0 - 25 %

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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.496.271</b>	<b>1.511.918</b>
Personaleomkostninger	1	-1.112.026	-1.060.984
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>384.245</b>	<b>450.934</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-95.949	-188.178
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>288.296</b>	<b>262.756</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>288.296</b>	<b>262.756</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		276.679	249.697
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger		-71.794	-74.689
<b>Resultat før skat</b>		<b>493.181</b>	<b>437.776</b>
Skat af årets resultat		-120.922	-80.564
<b>Årets resultat</b>		<b>372.259</b>	<b>357.212</b>
Foreslået udbytte		110.600	108.000
Overført resultat		261.659	249.212
		<b>372.259</b>	<b>357.212</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.326.608	1.350.030
Produktionsanlæg og maskiner		1.670.851	1.853.478
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>2.997.459</u>	<u>3.203.508</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		856.407	579.728
Deposita		1.200	1.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>857.607</u>	<u>580.928</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.855.066</u>	<u>3.784.436</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.269.132	1.083.650
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.595	41.643
Periodeafgrænsningsposter		75.106	64.533
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.411.833</u>	<u>1.189.826</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>33.006</u>	<u>2.193</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.444.839</u>	<u>1.192.019</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.299.905</u>	<u>4.976.455</u>

## Balance 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.290.350	2.028.691
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	108.000
<b>Egenkapital</b>	2	<b>2.600.950</b>	<b>2.336.691</b>
Hensættelse til udskudt skat		301.300	280.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>301.300</b>	<b>280.300</b>
Banker		0	53.628
Andre kreditinstitutter		576.513	490.943
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>576.513</b>	<b>544.571</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	0	255.000
Banker		118.985	115.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.521	100.096
Gæld til tilknyttede virksomheder		301.497	199.497
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		718.383	739.763
Selskabsskat		66.990	69.680
Anden gæld		531.891	331.934
Periodeafgrænsningsposter		1.875	3.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.821.142</b>	<b>1.814.893</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.397.655</b>	<b>2.359.464</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.299.905</b>	<b>4.976.455</b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	975.556	938.464
Pensioner	54.798	54.250
Andre omkostninger til social sikring	64.089	57.784
Andre personaleomkostninger	17.583	10.486
	<u><b>1.112.026</b></u>	<u><b>1.060.984</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	200.000	2.028.691	108.000	2.336.691
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	261.659	110.600	372.259
<b>Egenkapital 31. december</b> <b>2019</b>	<u><b>200.000</b></u>	<u><b>2.290.350</b></u>	<u><b>110.600</b></u>	<u><b>2.600.950</b></u>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> <u>1. januar</u> <u>2019</u>	<u>Gæld</u> <u>31. december</u> <u>2019</u>	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Banker	53.628	0	0	0
Andre kreditinstitutter	745.943	576.513	0	0
	<u><b>799.571</b></u>	<u><b>576.513</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## 4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er vognmandsvirksomhed samt engroshandel.

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet deltager i et interessentskab og hæfter dermed solidarisk for gælden i dette selskab. Ifølge senest aflagte årsregnskab udgør gælden t.kr. 82.

**Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.**  
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til bank og øvrige kreditinstitutter er pantsat ejerpantebrev t.kr. 700 med pant i fast ejendom med bogført værdi på t.kr 1.326.