

# Vejerkontoret i Aabenraa ApS

Gammelhavn 3, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 75 11 77 28

## Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. august 2019

Dirigent:

  
.....

Esben Solberg Hansen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Vejerkontoret i Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Det er min 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 regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision for 2019/20 for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 15. august 2019  
Direktion:



Esben Solberg Hansen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vejerkontoret i Aabenraa ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vejerkontoret i Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

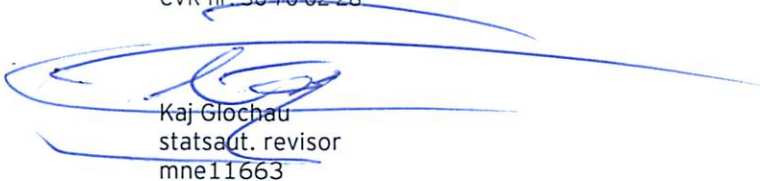
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 15. august 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau  
statsaut. revisor  
mne11663

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Vejerkontoret i Aabenraa ApS
Adresse, postnr., by	Gammelhavn 3, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	75 11 77 28
Stiftet	1. januar 1984
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Telefon	74 62 25 50
Direktion	Esben Solberg Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som statsaut. vejer og måler samt i øvrigt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 86.790 kr. mod et overskud på 90.708 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 327.977 kr.

Selskabets ledelse forventer uændret aktivitet i det kommende år.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af betydning for selskabets finansielle position pr. 30. juni 2019.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>Bruttofortjeneste</b>	692.291	688.233
2	Personaleomkostninger	-545.706	-540.278
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-31.236	-31.236
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	115.349	116.719
	Finansielle indtægter	0	1.203
	Finansielle omkostninger	-2.583	-1.196
	<b>Resultat før skat</b>	112.766	116.726
3	Skat af årets resultat	-25.976	-26.018
	<b>Årets resultat</b>	86.790	90.708
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	52.900
	Overført resultat	32.790	37.808
		86.790	90.708



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.236	62.472
		<u>31.236</u>	<u>62.472</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>31.236</u>	<u>62.472</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.752	97.974
	Periodeafgrænsningsposter	6.191	5.953
		<u>84.943</u>	<u>103.927</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>636.213</u>	<u>597.831</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>721.156</u>	<u>701.758</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>752.392</u></u>	<u><u>764.230</u></u>



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

## Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
5	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	73.977	41.187
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>327.977</b>	<b>294.087</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	50.000	24.000
	Udskudt skat	2.545	7.974
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>52.545</b>	<b>31.974</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Skyldig selskabsskat	27.500	23.967
	Anden gæld	344.370	414.202
		<b>371.870</b>	<b>438.169</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>371.870</b>	<b>438.169</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>752.392</b>	<b>764.230</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	41.187	52.900	294.087
Overført via resultatdisponering	0	32.790	54.000	86.790
Udloddet udbytte	0	0	-52.900	-52.900
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>200.000</b>	<b>73.977</b>	<b>54.000</b>	<b>327.977</b>

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejerkontoret i Aabenraa ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, drift af biler mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.



## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

kr.		2018/19	2017/18	
<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Lønninger	519.532	513.094	
	Pensioner	24.000	24.000	
	Andre omkostninger til social sikring	2.174	3.184	
		<u>545.706</u>	<u>540.278</u>	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>	
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	31.405	30.966	
	Årets regulering af udskudt skat	-5.429	-4.948	
		<u>25.976</u>	<u>26.018</u>	
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.		Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Kostpris 1. juli 2018	393.675	156.180	549.855
	Kostpris 30. juni 2019	393.675	156.180	549.855
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	393.675	93.708	487.383
	Årets afskrivninger	0	31.236	31.236
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	393.675	124.944	518.619
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>0</u>	<u>31.236</u>	<u>31.236</u>
kr.		2018/19	2017/18	
<b>5</b>	<b>Selskabskapital</b>			
	Selskabskapitalen er fordelt således:			
	Anpartar, 200 stk. a nom. 1.000,00 kr.	200.000	200.000	
		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
<b>6</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>			

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2019.

## Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Noter

#### 7 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Esben Solberg Hansen	Frueløkke 495, 6200 Aabenraa