

Flyttefirmaet Aarsland A/S

Hedelundvej 7
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 76578818

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.09.2017

Dirigent

Navn: Leif Dahl Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Flyttefirmaet Aarsland A/S
Hedelundvej 7
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 76578818
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Heidi Juul Jensen
Svend Aage Aarsland
Leif Dahl Jensen

Direktion

Leif Dahl Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Flyttefirmaet Aarsland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15.09.2017

Direktion

Leif Dahl Jensen

Bestyrelse

Heidi Juul Jensen

Svend Aage Aarsland

Leif Dahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Flyttefirmaet Aarsland A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flyttefirmaet Aarsland A/S for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 15.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter flytte- og vognmandsforretning og dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat efter skat har for 2016/17 udgjort et overskud på 486 t.kr. mod et overskud på 355 t.kr. i 2015/16. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Driftsbudget for 2017/18 udviser et resultat før skat i niveauet 500 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.704.545	4.228.021
Personaleomkostninger	1	(3.674.089)	(3.403.110)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(334.366)</u>	<u>(318.470)</u>
Driftsresultat		696.090	506.441
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	600
Andre finansielle indtægter		1.265	355
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(11.866)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.302)</u>	<u>(63.547)</u>
Resultat før skat		640.187	443.849
Skat af årets resultat	3	<u>(154.433)</u>	<u>(89.155)</u>
Årets resultat		485.754	354.694
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		485.000	354.000
Overført resultat		<u>754</u>	<u>694</u>
		485.754	354.694

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.527.924	1.844.790
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	1.527.924	1.844.790
Andre tilgodehavender		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver	5	250.000	250.000
Anlægsaktiver		1.777.924	2.094.790
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		941.331	742.958
Andre tilgodehavender		36.295	22.811
Periodeafgrænsningsposter		38.189	57.044
Tilgodehavender		1.015.815	822.813
Likvide beholdninger		547.828	26.481
Omsætningsaktiver		1.563.643	849.294
Aktiver		3.341.567	2.944.084

Balance pr. 30.06.2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.047	2.293
Forslag til udbytte for regnskabsåret		485.000	354.000
Egenkapital		988.047	856.293
Udskudt skat	7	110.000	121.000
Hensatte forpligtelser		110.000	121.000
Finansielle leasingforpligtelser		727.636	918.207
Langfristede gældsforpligtelser	8	727.636	918.207
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	190.572	225.062
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.479	176.417
Gæld til tilknyttede virksomheder		272.378	165.732
Skyldig selskabsskat		165.433	104.155
Anden gæld		644.022	377.218
Kortfristede gældsforpligtelser		1.515.884	1.048.584
Gældsforpligtelser		2.243.520	1.966.791
Passiver		3.341.567	2.944.084
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.293	354.000	856.293
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(354.000)	(354.000)
Årets resultat	0	754	485.000	485.754
Egenkapital ultimo	500.000	3.047	485.000	988.047

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.164.557	2.841.962
Pensioner	361.713	352.380
Andre omkostninger til social sikring	117.620	128.823
Andre personaleomkostninger	30.199	79.945
	3.674.089	3.403.110
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	334.366	332.300
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(13.830)
	334.366	318.470
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	165.433	104.155
Ændring af udskudt skat	(11.000)	(5.700)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(9.300)
	154.433	89.155

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.474.617	130.925
Tilgange	<u>17.500</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.492.117</u>	<u>130.925</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.629.827)	(130.925)
Årets afskrivninger	<u>(334.366)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.964.193)</u>	<u>(130.925)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.527.924</u>	<u>0</u>
Ikke ejede aktiver	<u>1.262.865</u>	<u>-</u>
		Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>250.000</u>
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>250.000</u>
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		Nominel værdi kr.
Ordinære aktier	<u>500.000</u>	1
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Der er ikke udstedt aktiebrev. Virksomhedskapital er ikke opdelt i klasser.

7. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på materielle anlægsaktiver, finansielle leasingforpligtelser og låneomkostninger.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	190.572	225.062	727.636
	190.572	225.062	727.636

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	15.044	675.232

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Leif Dahl Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerantebrev nom. 1.000 t.kr. i køretøjer.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 500 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 265 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 941 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lastbiler	8-10 år
Varebiler	8 år
Inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.