



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS
Industrivej 3
4654 Faxe Ladeplads

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

(CVR-nr. 81 07 15 19)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. maj 2019

Morten Kallesøe Larsen
Dirigent

Kundenr.: 2327

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. januar 2018 til 31. december 2018	side 10
Balance pr. 31. december 2018	side 11 - 12
Noter	side 13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS
Industrivej 3
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nr.: 81 07 15 19
Stiftet: 2. juni 1977
Hjemsted: Faxe
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Kallesøe Larsen

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 1. maj 2019

Direktion:



Morten Kallesøe Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 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.

Køge, den 1. maj 2019

SR Revision A/S

CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis

mne1167

Master i Skat

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive vognmandsforretning samt finansiering i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	52 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år	3 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

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 nettorealisationseværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder 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 værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	2.234.364	2.657.355	
Personaleomkostninger	<u>-2.488.452</u>	<u>-2.327.971</u>	1
Driftsresultat	-254.088	329.384	
Andre finansielle indtægter	426	1.629	
Finansielle omkostninger	<u>-12.182</u>	<u>-24.605</u>	2
Resultat før skat	-265.844	306.408	
Skat af årets resultat	<u>58.043</u>	<u>-69.659</u>	3
Årets resultat	<u>-207.801</u>	<u>236.749</u>	
Resultatdisponering			
Overført til næste år	<u>-207.801</u>	<u>236.749</u>	
I alt	<u>-207.801</u>	<u>236.749</u>	

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	472.554	472.554	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.456	57.700	
I alt	<u>566.010</u>	<u>530.254</u>	
Anlægsaktiver i alt	<u>566.010</u>	<u>530.254</u>	
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	46.440	42.900	
I alt	<u>46.440</u>	<u>42.900</u>	
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	767.105	934.173	
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	24.194	
Andre tilgodehavender	19.816	6.916	
Udskudt skatteaktiv	114.846	59.267	3
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	2.464	0	
Periodeafgrænsningsposter	67.316	51.276	
I alt	<u>971.547</u>	<u>1.075.826</u>	
Værdipapirer og kapitalandele	<u>4.124</u>	<u>4.013</u>	
Likvide beholdninger	<u>1.183.288</u>	<u>1.412.190</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.205.399</u>	<u>2.534.929</u>	
Aktiver i alt	<u><u>2.771.409</u></u>	<u><u>3.065.183</u></u>	

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Note
	kr.	kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital	200.000	200.000	
Overført resultat	1.878.499	2.086.301	4
	<u>2.078.499</u>	<u>2.286.301</u>	
Egenkapital i alt			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	348.692	279.149	
Gæld til tilknyttede virksomheder	709	90.085	
Anden gæld	343.509	338.676	
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	70.972	
	<u>692.910</u>	<u>778.882</u>	
I alt			
Gældsforpligtelser i alt	<u>692.910</u>	<u>778.882</u>	
Passiver i alt	<u>2.771.409</u>	<u>3.065.183</u>	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			5

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Note 1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5.		
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	2.092.288	1.949.331
Pensioner	266.839	251.507
Andre omkostninger til social sikring	129.325	127.133
I alt	<u>2.488.452</u>	<u>2.327.971</u>
Note 2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	709	10.000
Andre finansielle omkostninger	11.473	14.605
I alt	<u>12.182</u>	<u>24.605</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-55.579	-1.313
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	70.972
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	-2.464	0
I alt	<u>-58.043</u>	<u>69.659</u>
Note 4 Overført resultat		
Overført fra tidligere år	2.086.300	1.849.552
Årets resultat	-207.801	236.749
I alt	<u>1.878.499</u>	<u>2.086.301</u>

Note 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Hæftelse ved sambeskatning

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.