

ÅRSRAPPORT 2018/19

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Tigervej 4-6
4600 Køge

CVR nr. 87590518

Indsender:

HR Revision Køge
Søbækvej 30
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. december 2019

Dirigent

Louise Lehrmann Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabet

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS
Tigervej 4-6
4600 Køge

Telefon: 5627 4334

CVR-nr.: 87590518
Stiftelsesdato: 22. juni 1978
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Louise Lehrmann Nielsen

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Nordea Bank
Bag Haverne 20
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. december 2019, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsfirma.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsfirma.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har noteret sig at den våde vinter har haft indflydelse på virksomhedens resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/2019 et overskud før skat på kr. 339.676.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. december 2019

Direktion:

Louise Lehrmann Nielsen

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4. december 2019

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning og måling af operationel leasing er ændret fra noteoplysning til finansiel leasingaktiv.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende ændringen fra operationel leasing til finansiel leasing. I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstal vedrørende indregning af leasingaktiver ikke tilrettet for 2017/2018. Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo korrektion.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Disse poster består af Nettoomsætning, andre driftsindtægter og -omkostninger, samt andre eksterne omkostninger.

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 acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger til scrapværdi baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	ej afskr.
Leasingkontrakter	8 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som 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 m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver udgør huslejedepositum som måles til kostpris.

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.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	3.102.641	1.412.251
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-1.223.254	-1.469.371
Pensioner	-172.716	-202.949
Andre udgifter til social sikring	-89.677	-113.704
Personaleomkostninger i alt	-1.485.647	-1.786.024
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-949.739	-75.874
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-949.739	-75.874
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	9.102	9.957
Andre finansielle indtægter	11.259	12.870
Øvrige finansielle omkostninger	-347.940	-128.290
Ordinært resultat før skat	339.676	-555.110
Skat af årets resultat	-83.868	-116.570
ÅRETS RESULTAT	255.808	-671.680
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	255.808	-671.680
Disponeret i alt	255.808	-671.680

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.723.811	3.723.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	538.386	561.380
Leasingkontrakter	6.404.161	0
Materielle anlægsaktiver i alt	10.666.358	4.285.191
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	41.030	38.122
Finansielle anlægsaktiver i alt	41.030	38.122
Anlægsaktiver i alt	10.707.388	4.323.313
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.121.487	1.060.685
Skatteaktiv	141.746	225.614
Andre tilgodehavender	0	4.000
Periodeafgrænsningsposter	154.681	106.387
Tilgodehavender i alt	1.417.914	1.396.686
Likvide beholdninger	7.983	1.574
Likvide beholdninger i alt	7.983	1.574
Omsætningsaktiver i alt	1.425.897	1.398.260
AKTIVER I ALT	12.133.285	5.721.573

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Egenkapital primo korrektion	0	-1.080.504
Reserve for opskrivninger	2.352.853	2.367.853
Overført resultat	-2.570.551	-818.367
Årets resultat	255.808	-671.680
Egenkapital i alt	238.110	-2.698
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.054.898	1.117.137
Leasingforpligtelser	6.311.510	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.366.408	1.117.137
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	61.600	60.860
Kreditinstitutter i øvrigt	946.410	973.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser	386.825	732.918
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.165.937	2.345.578
Anden gæld	967.995	213.755
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	280.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.528.767	4.607.134
Gældsforpligtelser i alt	11.895.175	5.724.271
PASSIVER I ALT	12.133.285	5.721.573

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2018/19	2017/18	
1. Lønninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	5	5	
	Grunde og bygninger	Leasingkontra kter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.723.811	0	4.686.320
Tilgang	0	7.537.277	332.429
Afgang	0	0	-523.800
Anskaffelsessum, ultimo	3.723.811	7.537.277	4.494.949
Opskrivninger:			
Opskrivning, primo	0	0	100.000
Årets opskrivninger	0	0	-15.000
Årets korrektion/nedskrivninger	0	0	-1.457.030
Opskrivninger, ultimo	0	0	-1.372.030
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	0	-4.224.940
Årets afhændede/korrektion	0	0	1.739.568
Årets af- og nedskrivninger	0	-1.133.116	-99.161
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-1.133.116	-2.584.533
Bogført værdi, ultimo	3.723.811	6.404.161	538.386

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld, er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendommen Tigervej 6 på t.kr. 1.821. Herudover er der i ejendommen tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 722, der ligger til sikkerhed for selskabets bankengagement. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen t.kr. 3.724.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for LLN Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.

Selskabet har selvskyldnerkaution for tilknyttet selskab Køge Containerservice ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.