

ÅRSRAPPORT 2016/17

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Tigervej 4-6
4600 Køge

CVR nr. 87590518

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Dirigent

Peter L. Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

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

Peter L. Nielsen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea Bank
Bag Haverne 20
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. november 2017, 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 2016/2017 et overskud før skat på kr. -909.649.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

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 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 29. november 2017

Direktion:

Peter L. Nielsen

Til kapitalejerne i Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 5. Det fremgår heraf, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommande år, men at det er ledelsens vurdering, at den kan opnå den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Kommunikerer vi med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Køge, den 29. november 2017

HR Revision Køge

CVR-nr. 28842562

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 deklareres.

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 vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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 nettorealisation sværdi.

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 provenuet 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	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	2.049.948	2.093.945
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-1.523.416	-1.645.146
Pensioner	-198.045	-203.206
Andre udgifter til social sikring	-146.045	-132.899
Personaleomkostninger i alt	-1.867.506	-1.981.251
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-796.483	-697.864
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-796.483	-697.864
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	6.493	0
Andre finansielle indtægter	803	6.022
Øvrige finansielle omkostninger	-302.904	-255.446
Ordinært resultat før skat	-909.649	-834.594
Skat af årets resultat	195.672	136.479
ÅRETS RESULTAT	-713.977	-698.115
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-713.977	-698.115
Disponeret i alt	-713.977	-698.115

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	5.113.320	5.113.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	486.254	565.511
Leasingkontrakter	5.022.356	5.125.082
Materielle anlægsaktiver i alt	10.621.930	10.803.913
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	34.802	23.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	34.802	23.000
Anlægsaktiver i alt	10.656.732	10.826.913
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.225.814	1.392.835
Periodeafgrænsningsposter	201.324	44.585
Tilgodehavender i alt	1.427.138	1.437.420
Likvide beholdninger	2.127	1.288
Likvide beholdninger i alt	2.127	1.288
Omsætningsaktiver i alt	1.429.265	1.438.708
AKTIVER I ALT	12.085.997	12.265.621

Balance pr. 30. juni

Note	2016/17	2015/16
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	2.970.973	2.970.973
Overført resultat	-104.390	593.723
Årets resultat	-713.977	-698.115
Egenkapital i alt	2.352.606	3.066.581
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	444.205	543.297
Hensatte forpligtelser i alt	444.205	543.297
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	1.178.625	1.239.169
Leasingforpligtelser	3.259.033	3.383.664
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.437.658	4.622.833
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	742.675	740.847
Kreditinstitutter i øvrigt	970.543	580.561
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.410.033	980.508
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.267.231	1.164.423
Anden gæld	183.666	311.838
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	277.380	254.733
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.851.528	4.032.910
Gældsforpligtelser i alt	9.289.186	8.655.743
PASSIVER I ALT	12.085.997	12.265.621

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Oplysning om usikkerhed going concern

	2016/17	2015/16	
1. Lønninger			
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	7	
	Grunde og bygninger	Leasingkontra kter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	3.723.811	7.089.700	4.485.520
Tilgang	0	675.000	39.500
Afgang	0	0	-100.000
Anskaffelsessum, ultimo	3.723.811	7.764.700	4.425.020
Opskrivninger:			
Opskrivning, primo	1.389.509	0	100.000
Årets korrektion/nedskrivninger	0	0	80.000
Opskrivninger, ultimo	1.389.509	0	180.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.964.618	-4.020.009
Årets afhændede/korrektion	0	0	20.000
Årets af- og nedskrivninger	0	-777.726	-118.757
Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-2.742.344	-4.118.766
Bogført værdi, ultimo	5.113.320	5.022.356	486.254

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. 5.113.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for PLN 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.

5. Oplysning om usikkerhed going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, hvorvidt der kan opnås tilstrækkelig finansiering af underskud. Selskabets ledelse har foretaget dispositioner, som giver selskabet den nødvendige finansiering. Ligeledes har selskabet fremlagt periodebalance for 1 kvartal af regnskabsåret 2017/18, som viser positive tendenser.