

## ÅRSRAPPORT 2019/20

### Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Tigervej 4-6  
4600 Køge

CVR nr. 87590518

**Indsender:**

HR Revision Køge  
Søndre Allé 11  
4600 Køge

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 12. november 2020

**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  
12. november 2020, 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 2019/2020 et overskud før skat på kr. 138.042.

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 2019/20 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 2020 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 2. november 2020

**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 2019/20.

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 2. november 2020

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Kenneth Barrett  
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning og måling af grunde og bygninger er ændret.

Selskabets ledelse har ønsket at ændre regnskabspraksis vedr. værdifastsættelse af fast ejendom: Værdi af fast ejendom herunder bygninger, måles til dagsværdi.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende ændringen i grunde og bygninger. I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstal vedrørende indregning af grunde og bygninger til dagsværdi ikke tilrettet for 2018/2019. Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo korrektion. Balancesummen opskrives med grunde og bygninger med tkr. 1.389, mens egenkapitalen reserve for opskrivning pr. pr. 30. juni 2020 opskrives med tkr. 1.083, Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## 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:

	<b>Brugstid</b>
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.

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 fondsandele i OK som måles til dagsværdi.

### **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 gældsmetode 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 proventuet 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	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	2.571.461	3.102.641
<b>Personaleomkostninger</b>		
1. Lønninger	-997.874	-1.223.254
Pensioner	-144.510	-172.716
Andre udgifter til social sikring	-81.350	-89.677
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.223.734</b>	<b>-1.485.647</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-926.473	-949.739
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-926.473</b>	<b>-949.739</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	6.179	9.102
Andre finansielle indtægter	12.222	11.259
Øvrige finansielle omkostninger	-301.613	-347.940
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>138.042</b>	<b>339.676</b>
Skat af årets resultat	-30.648	-83.868
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>107.394</b>	<b>255.808</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	107.394	255.808
<b>Disponeret i alt</b>	<b>107.394</b>	<b>255.808</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019/20	2018/19
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.113.320	3.723.811
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	594.533	538.386
Leasingkontrakter	6.524.137	6.404.161
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.231.990</b>	<b>10.666.358</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	41.031	41.030
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>41.031</b>	<b>41.030</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.273.021</b>	<b>10.707.388</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	830.086	1.121.487
Skatteaktiv	0	141.746
Periodeafgrænsningsposter	125.864	154.681
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>955.950</b>	<b>1.417.914</b>
Likvide beholdninger	8.331	7.983
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>8.331</b>	<b>7.983</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>964.281</b>	<b>1.425.897</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>13.237.302</b>	<b>12.133.285</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2019/20	2018/19
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.083.817	2.352.853
Overført resultat	38.111	-2.570.551
Årets resultat	107.394	255.808
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.429.322</b>	<b>238.110</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	194.594	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>194.594</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	991.169	1.054.898
Leasingforpligtelser	6.333.080	6.311.510
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.324.249</b>	<b>7.366.408</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	62.800	61.600
Kreditinstitutter i øvrigt	581.263	946.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser	562.410	386.825
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.167.272	2.165.937
Anden gæld	915.392	967.995
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.289.137</b>	<b>4.528.767</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.613.386</b>	<b>11.895.175</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>13.237.302</b>	<b>12.133.285</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2019/20	2018/19
<b>1. Lønninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	5
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Leasingkontra kter</b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	3.723.811	7.537.277
Tilgang	0	1.375.000
Afgang	0	-46.500
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>3.723.811</b>	<b>8.865.777</b>
<b>Opskrivninger:</b>		
Opskrivning, primo	0	0
Årets opskrivninger	1.389.509	0
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-79.558
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>1.389.509</b>	<b>-79.558</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.133.116
Årets afhændede/korrektion	0	52.700
Årets af- og nedskrivninger	0	-1.181.666
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-2.262.082</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>5.113.320</b>	<b>6.524.137</b>

### 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 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.