

Æ' Vognmand Lemvig ApS

Transportvej 10, 7620 Lemvig

CVR-nr. 35 65 97 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2018.

Rasmus Høj Jensen
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Æ' Vognmand Lemvig ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 20. april 2018

Direktion

Rasmus Høj Jensen

Kåre Høj Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Æ' Vognmand Lemvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Æ' Vognmand Lemvig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets 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.

Lemvig, den 20. april 2018

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27796

Selskabsoplysninger

Selskabet

Æ' Vognmand Lemvig ApS

Transportvej 10

7620 Lemvig

CVR-nr.: 35 65 97 22

Stiftet: 10. februar 2014

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rasmus Høj Jensen

Kåre Høj Jensen

Revisor

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Andrupsgade 7

7620 Lemvig

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	3.812.323	3.673.362
2 Personaleomkostninger	-2.434.271	-2.092.591
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-558.854	-549.166
Driftsresultat	819.198	1.031.605
Øvrige finansielle omkostninger	-77.201	-78.039
Resultat før skat	741.997	953.566
Skat af årets resultat	-165.933	-213.089
Årets resultat	576.064	740.477
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	51.700	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	51.700
Overføres til overført resultat	420.964	688.777
Disponeret i alt	576.064	740.477

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.063.394</u>	<u>3.287.848</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.063.394</u>	<u>3.287.848</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.063.394</u>	<u>3.287.848</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	795.030	512.432
	Periodeafgrænsningsposter	<u>14.929</u>	<u>17.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>809.959</u>	<u>529.932</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.151.965</u>	<u>468.927</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.961.924</u>	<u>998.859</u>
	Aktiver i alt	<u>5.025.318</u>	<u>4.286.707</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overkurs ved emission	200.000	200.000
Overført resultat	1.714.566	1.293.602
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	51.700
Egenkapital i alt	<u>2.217.966</u>	<u>1.745.302</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	114.338	73.849
Hensatte forpligtelser i alt	<u>114.338</u>	<u>73.849</u>
Gældsforpligtelser		
4 Leasingforpligtelser	1.019.066	1.343.207
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.019.066</u>	<u>1.343.207</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	244.640	316.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser	904.367	199.971
Selskabsskat	50.444	91.732
Anden gæld	474.497	516.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.673.948</u>	<u>1.124.349</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.693.014</u>	<u>2.467.556</u>
Passiver i alt	<u>5.025.318</u>	<u>4.286.707</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017	2016
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.102.412	1.802.261
Pensioner	267.101	224.503
Andre omkostninger til social sikring	15.147	26.708
Personaleomkostninger i øvrigt	49.611	39.119
	2.434.271	2.092.591
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	4.568.800	2.645.000
Tilgang i årets løb	908.900	2.298.800
Afgang i årets løb	-1.080.000	-375.000
Kostpris 31. december	4.397.700	4.568.800
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.280.952	-943.325
Årets afskrivninger	-558.854	-549.166
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	505.500	211.539
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.334.306	-1.280.952
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.063.394	3.287.848
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.455.918	1.850.062
4. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.263.706	1.659.445
Heraf forfalder inden for 1 år	-244.640	-316.238
	1.019.066	1.343.207
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Af Selskabets materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.607 t.kr., skønnes 165 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ' Vognmand Lemvig ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til dieselolie, forsikring, reparation og øvrige omkostninger til drift af lastbiler.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Leasede driftsmidler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (dekларationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle- og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.