

PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S

Hjorteengen 2
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/06/2021

Camilla Ortmann Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S Hjorteengen 2 2750 Ballerup e-mailadresse: Salg@prebenonielsen.dk CVR-nr: 12484100 Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020
Revisor	Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS Frederiksborgvej 54 3450 Allerød DK Danmark CVR-nr: 26291593 P-enhed: 1008739680

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31/05/2021

Direktion

Peter Ortmann Nielsen

Bestyrelse

Rauno Seidenfaden Frederiksen

Camilla Hetoft Ortmann Nielsen

Peter Ortmann Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PREBEN O. NIELSEN VOGNMANDSFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Allerød, 31/05/2021

Anette Thomasen , mne1336
Registreret revisor - medlem af danske revisorer FSR
Kompas Revision, Registrerede Revisorer ApS
CVR: 26291593

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed, herunder kørsel for entreprenørbranchen, levering og bortkørsel af jord, sten- og grusmaterialer, affaldskørsel, container samt fejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr.1.268.077, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 11.179.234.

Selskabet har i 2020 ikke været påvirket af Covid-19 situationen. Heller ikke likviditetsmæssigt, da selskabet har indbetalt sine forpligtelser til SKAT, til de oprindelige tidsfrister.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabets ledelse vil fortsætte med at udvikle og integrere digitale løsninger til dagligdagen og herved fortsat skabe værdi for kunder, medarbejdere og andre samarbejdspartnere. Området vil få yderligere fokus i fremtiden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Covid-19 kan påvirke resultatet for 2021, da omsætningen generelt har været mindre end de samme måneder i 2020. Ledelsen har en forventning om, at en del omsætning vil blive indhentet resten af regnskabsåret. Likviditetsberedskabet er så stort, at det ikke vil blive påvirket af et mindre overskud.

Andel af køn

Under hensyntagen til den faglige kvalifikation vil det ved rekruttering søges at gøre kønsfordelingen mere ligelig. Vi er dog i en branche som traditionelt set vanskeliggør dette på chauffør-området. Nuværende fordeling er, at der 16% kvinder i virksomheden (sidste år 16%). På grund af status quo på kønsfordelingen har området øget fokus.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Selskabet har for regnskabsåret 2019 implementeret de regnskabsmæssige følger efter den nye ferielov, eftersom den hidtil anvendte summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelsen er erstattet af den konkrete metode.

Ændringen har ikke medført væsentlige beløbsmæssige ændringer.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

PRODUKTIONSOMKOSTNINGER

Produktionsudgifter indeholder de direkte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter af lokaler, avance på driftsmidler samt salg af biprodukter.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til distribution, salg, reklame, lokaler, autodrift, administration, mindre nyanskaffelser mv. samt konstaterede og hensatte tab på tilgodehavender.

ANDRE DRIFTSUDGIFTER

Andre driftsudgifter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab på driftsmidler.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Køb af goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Købesummen afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra selskabets kundeforhold og en vurdering af den generelle levetid for denne branche.

Goodwill 4 år
Restværdi 0%

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde, 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 på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år
Restværdi 0-20%

Aktiver med en begrænset levetid og som enkeltvist og samlet er uvæsentlige indregnes som udgift i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende 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 leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, den alternative lånerente 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.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

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 generalforsamlingen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Andre tilgodehavender" eller "Anden gæld".

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Den udskudte skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancedagen og ændringer indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris. I efter følgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		13.896.929	14.374.973
Personaleomkostninger	1	-9.532.695	-9.610.773
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.573.716	-2.729.570
Resultat af ordinær primær drift		1.790.518	2.034.630
Andre finansielle indtægter		10.819	4.437
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-96.371	-200.082
Andre finansielle omkostninger		-68.621	-53.149
Ordinært resultat før skat		1.636.345	1.785.836
Skat af årets resultat		-368.268	-404.279
Årets resultat		1.268.077	1.381.557
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.268.077	1.381.557
I alt		1.268.077	1.381.557

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		15.625	46.875
Immaterielle anlægsaktiver i alt		15.625	46.875
Grunde og bygninger		3.055.760	3.055.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.848.264	7.313.230
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	475.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	10.904.024	10.843.990
Anlægsaktiver i alt		10.919.649	10.890.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.156.247	4.701.438
Andre tilgodehavender		464.117	429.242
Tilgodehavender i alt		4.620.364	5.130.680
Likvide beholdninger		3.598.651	5.261.980
Omsætningsaktiver i alt		8.219.015	10.392.660
AKTIVER I ALT		19.138.664	21.283.525

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		9.179.234	9.411.157
Forslag til udbytte		1.500.000	0
Egenkapital i alt		11.179.234	9.911.157
Hensættelse til udskudt skat		240.199	275.447
Hensatte forpligtelser i alt		240.199	275.447
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	35.026
Leasingforpligtelser		2.111.185	1.751.865
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.111.185	1.786.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.087.879	1.586.165
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		269.837	5.224.908
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.370.330	1.807.757
Leasingforpligtelser		880.000	691.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.608.046	9.310.030
Gældsforpligtelser i alt		7.719.231	11.096.921
PASSIVER I ALT		19.138.664	21.283.525

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2019 kr.
Løn og gager	8.181.042	8.097.023
Pensionsbidrag	1.259.548	1.170.605
Andre omkostninger til social sikring	92.105	343.145
	<u>9.532.695</u>	<u>9.610.773</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Gevinst ved salg af anlægsaktiver har påvirket resultatet med kr. 340.000, som ledelsen ikke vurderer er en del af den primære drift.

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Leasingaktiver udgør kr. 3.850.167

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	<u>2.991.185</u>	<u>880.000</u>	<u>2.111.185</u>	<u>0</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 0.

Selskabet har indgået husleje- og serviceforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør t.kr. 418 i uopsigelighedsperioden.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020 20
------------------------------	-------------------