

Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS

Mesterbuen 13
3230 Græsted

CVR-nr. 10 12 09 69

Årsrapport 2016/17

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/2-2018.



Dirigent

Keld Brian Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 2. februar 2018

Direktion:



Keld Brian Hansen

Til kapitalejerne i Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 2. februar 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS
Mesterbuen 13
3230 Græsted

CVR-nr.: 10 12 09 69
Stiftet: 15. november 2002
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Keld Brian Hansen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsforretning.

Årsrapporten for Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Bygninger	40 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note		2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	8.517.742	9.157
2	Personaleomkostninger	-8.254.090	-6.645
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-330.191	-319
	DRIFTSRESULTAT	-66.539	2.193
3	Andre finansielle indtægter	7.730	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-177.097	-103
	RESULTAT FØR SKAT	-235.906	2.090
5	Skat af årets resultat	46.809	-475
	ÅRETS RESULTAT	-189.097	1.615
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret		200
	Overført resultat	-189.097	1.415
	DISPONERET I ALT	-189.097	1.615

Balance

pr. 30. september 2017

Note	AKTIVER	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Grunde og bygninger	0	2.432
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	718.791	893
6	Materielle anlægsaktiver	718.791	3.325
	ANLÆGSAKTIVER	718.791	3.325
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.295.568	4.089
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.246	0
	Andre tilgodehavender	1.698	504
	Periodeafgrænsningsposter	576.332	846
	Tilgodehavender	5.909.844	5.439
	Likvide beholdninger	562.769	894
	OMSÆTNINGSAKTIVER	6.472.613	6.333
	AKTIVER	7.191.404	9.658

Balance

pr. 30. september 2017

Note	PASSIVER	2017	2016
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	3.027.722	3.217
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200
7	EGENKAPITAL	3.227.722	3.617
	Hensættelse til udskudt skat	163.062	277
	HENSATTE FORPLIGTELSER	163.062	277
	Gæld til kreditinstitutter	0	1.945
8	Langfristede gældsforpligtelser	0	1.945
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	247.700	231
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.597.987	1.174
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	443
	Gæld til associerede virksomheder	268.629	236
	Selskabsskat	66.682	619
	Anden gæld	1.619.622	1.116
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.800.620	3.819
	GÆLDSFORPLIGTELSER	3.800.620	5.764
	PASSIVER	7.191.404	9.658
9	Ikke indregnede lejeforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	7.149.183	5.825
Sociale omkostninger mv.	165.030	102
Pensioner	939.877	718
	8.254.090	6.645
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 20 person (2015/16: 16 person)		
3 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.730	0
	7.730	0
4 Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.739	11
Andre finansielle omkostninger	175.358	92
	177.097	103

2017
kr.

5 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	66.682	456
Regulering af udskudt skat	-113.491	9
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	10
	-46.809	475

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	2.500.000	1.810.090
Tilgang	0	156.053
Afgang	-2.500.000	0
	0	1.966.143
Afskrivninger 1. oktober 2016	68.385	917.161
Årets afskrivninger	0	330.191
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-68.385	0
	0	1.247.352
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017	0	718.791

2017
kr.

7 Egenkapital

	1/10 2016	Udbetalt årets resultat-udbytte	Forslag til årets resultat-fordeling	30/9 2017
Virksomhedskapital	200.000			200.000
Overført resultat	3.216.819		-189.097	3.027.722
Henlagt til udbytte	200.000	-200.000	0	0
	3.616.819	-200.000	-189.097	3.227.722

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 200 stk. a nom. 1.000 200.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2016 Gæld i alt	30/9 2017 Gæld i alt	Afdrag 2016/17	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	2.177.465	0	0	0	0
	2.177.465	0	0	0	0

9 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid indenfor 4 år i alt 2.193 t. kr.

Restløbetid indenfor 3 år i alt 1.632 t. kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er virksomhedspant på 500 t. kr.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS er 75 % ejet af K. B. Hansen Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K, B. Hansen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

ab200409

S:\Klienter\1270\2017\Årsrapport\Årsrapport 1270-2017.xls\Årsrapport