

Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS

Mesterbuen 13
3230 Græsted

CVR-nr. 10 12 09 69

Årsrapport 2015/16

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/1-2017.



Dirigent

Keld Brian Hansen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 19. januar 2017

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 2015/16. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 19. januar 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

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

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Bjarne Hansen & Søn, Transport ApS for 2015/16 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 2015 - 30. september 2016

Note		2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	9.157.587	5.416
2	Personaleomkostninger	-6.644.839	-4.357
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-319.492	-218
	DRIFTSRESULTAT	2.193.256	841
3	Øvrige finansielle omkostninger	-102.529	-64
	RESULTAT FØR SKAT	2.090.727	777
4	Skat af årets resultat	-475.007	-192
	ÅRETS RESULTAT	1.615.720	585
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	200.000	200
	Overført resultat	1.415.720	385
	DISPONERET I ALT	1.615.720	585

Balance

pr. 30. september 2016

Note	AKTIVER		
	2016 kr.	2015 t.kr.	
	Grunde og bygninger	2.431.615	2.484
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	892.930	793
5	Materielle anlægsaktiver	3.324.545	3.277
	ANLÆGSAKTIVER	3.324.545	3.277
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.088.997	2.072
	Periodeafgrænsningsposter	846.207	767
	Tilgodehavender	5.439.530	2.839
	Likvide beholdninger	894.425	250
	OMSÆTNINGSAKTIVER	6.333.955	3.089
	AKTIVER	9.658.500	6.366

Balance

pr. 30. september 2016

		PASSIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Virksomhedskapital	200.000	200
	Overført resultat	3.216.819	1.801
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200
6	EGENKAPITAL	3.616.819	2.201
	Hensættelse til udskudt skat	276.554	268
	HENSATTE FORPLIGTELSER	276.554	268
	Gæld til kreditinstitutter	1.944.781	2.178
7	Langfristede gældsforpligtelser	1.944.781	2.178
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	231.658	220
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.174.410	504
	Gæld til tilknyttede virksomheder	442.876	144
	Gæld til associerede virksomheder	235.808	180
	Selskabsskat	618.595	218
	Anden gæld	1.116.999	453
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.820.346	1.719
	GÆLDSFORPLIGTELSER	5.765.127	3.897
	PASSIVER	9.658.500	6.366
8	Ikke indregnede lejeforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	5.824.404	3.761
Sociale omkostninger mv.	102.351	37
Pensioner	718.084	559
	6.644.839	4.357
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 16 person (2014/15: 11 person)		
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.740	8
Andre finansielle omkostninger	91.789	56
	102.529	64
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	456.434	218
Regulering af udskudt skat	8.492	-26
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10.081	0
	475.007	192

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	2.500.000	1.443.118
Tilgang	0	366.973
Afgang	0	0
Kostpris 30. september 2016	2.500.000	1.810.091
Afskrivninger 1. oktober 2015	15.625	650.430
Årets afskrivninger	52.760	266.731
Afskrivninger 30. september 2016	68.385	917.161
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	2.431.615	892.930

6 Egenkapital

	1/10 2015	Udbetalt årsresultat-udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	30/9 2016
Virksomhedskapital	200.000			200.000
Overført resultat	1.801.099		1.415.720	3.216.819
Henlagt til udbytte	200.000	-200.000	200.000	200.000
	2.201.099	-200.000	1.615.720	3.616.819

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.

2016
kr.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	1/10 2015 Gæld i alt	30/9 2016 Gæld i alt	Afdrag 2015/16	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	2.177.465	1.944.781	220.296	231.658	1.136.042
	2.177.465	1.944.781	220.296	231.658	1.136.042

8 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid indenfor 5 år i alt 2.456 t. kr.

Restløbetid indenfor 4 år i alt 2.329 t. kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.176 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 2.435 t. kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.000 t. kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt herudover virksomhedspant på 500 t. kr.

10 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\2016\Årsrapport\Årsrapport 1270-2016.xls]Årsrapport