

Flemming Nielsen Transport ApS

Industrivej 10

3320 Skævinge

CVR-nr. 10929172

Årsrapport for 2015

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. marts 2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Flemming Nielsen Transport ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Flemming Nielsen Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skævinge, den 17. marts 2016

Direktion

Birthe Nielsen

Flemming Nielsen

Flemming Nielsen Transport ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Flemming Nielsen Transport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flemming Nielsen Transport ApS for regnskabsåret 2015. 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

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

Hellerup, den 17. marts 2016

Egon Pedersen Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egon Pedersen

Statsautoriseret revisor

Flemming Nielsen Transport ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Flemming Nielsen Transport ApS Industrivej 10 3320 Skævinge
CVR-nr.	10929172
Stiftelsesdato	30. juni 1987
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Birthe Nielsen Flemming Nielsen
Revisor	Egon Pedersen Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Strandvejen 114A 2900 Hellerup

Flemming Nielsen Transport ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Flemming Nielsen Transport ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterie

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

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til driften, herunder omkostninger til diesel, lønninger og leje.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social

Flemming Nielsen Transport ApS

Anvendt regnskabspraksis

sikring vedrørende administrationen.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

Grunden værdiansættes til seneste offentlige vurdering.

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og det danske tilknyttede virksomhed er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejensomsretten (finansiell leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis

Flemming Nielsen Transport ApS

Anvendt regnskabspraksis

lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalenes interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitalserede realisationsforpligtelse indreges i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Flemming Nielsen Transport ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		12.740.401	13.879.047
Vareforbrug		-11.533.172	-12.806.094
Andre eksterne omkostninger		-406.917	-505.025
Bruttoresultat		800.312	567.928
Personaleomkostninger	1	-179.271	-179.520
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2, 3	-614.503	-331.145
Driftsresultat		6.538	57.263
Finansielle indtægter		59.106	62.862
Finansielle omkostninger		-59.630	-105.564
Resultat før skat		6.014	14.561
Skat af årets resultat	4	199.813	509.140
Årets resultat		205.827	523.701
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		205.827	523.701
		205.827	523.701

Flemming Nielsen Transport ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	507.600	507.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	535.699	372.139
Finansielt leasede driftsmidler	3	1.313.500	1.834.219
Materielle anlægsaktiver		2.356.799	2.713.958
Andre tilgodehavender		50.450	50.450
Finansielle anlægsaktiver		50.450	50.450
Anlægsaktiver		2.407.249	2.764.408
Andre tilgodehavender		2.362.479	2.579.402
Periodeafgrænsningsposter	6	291.134	281.060
Tilgodehavender		2.653.613	2.860.462
Likvide beholdninger		0	75.878
Omsætningsaktiver		2.653.613	2.936.340
Aktiver		5.060.862	5.700.748

Flemming Nielsen Transport ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger	8	247.307	247.307
Overført resultat	9	280.292	74.464
Egenkapital		777.599	571.771
Hensættelser til udskudt skat	10	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leasingforpligtelser		733.349	1.038.488
Langfristede gældsforpligtelser		733.349	1.038.488
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		246.222	267.924
Gæld til banker		1.083.806	847.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		875.721	1.281.171
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.081.590	1.207.595
Anden gæld		241.234	464.938
Periodeafgrænsningsposter		21.341	21.341
Kortfristede gældsforpligtelser		3.549.914	4.090.489
Gældsforpligtelser		4.283.263	5.128.977
Passiver		5.060.862	5.700.748
Virksomhedens formål	11		
Nærtstående parter	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Flemming Nielsen Transport ApS

Noter

2015

2014

1. Personaleomkostninger

Personale omkostninger er udgiftsført under henholdvis andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger.

Lønninger	4.071.617	4.221.395
Pensioner	652.958	609.215
Omkostninger til social sikring	120.704	135.470
	4.845.279	4.966.080

Gennemsnitligt antal beskæftigede	17	17
-----------------------------------	----	----

2. Driftsmidler og inventar

Anskaffelsessum pr. 1. januar	3.747.075	4.200.845
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	438.000	0
Reguleringer	0	-453.770
Saldo pr. 31. december	4.185.075	3.747.075

Af- og nedskrivninger primo	-3.374.938	-3.311.493
Årets afskrivninger	-274.439	-517.215
Reguleringer	0	453.770
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.649.377	-3.374.938

Regnskabsmæssig værdi ultimo	535.698	372.137
-------------------------------------	----------------	----------------

3. Finansielt leasede driftsmidler

Anskaffelsessum 1. januar	2.485.001	675.001
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.810.000
Afgang i årets løb	-675.000	0
Saldo pr. 31. december	1.810.001	2.485.001

Af- og nedskrivninger pr. 1. januar	-650.781	-374.853
Årets afskrivninger	-334.857	-275.929
Årets nedskrivninger	489.137	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december	-496.501	-650.782

Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.313.500	1.834.219
---	------------------	------------------

Flemming Nielsen Transport ApS

Noter

	2015	2014
	2015	2014
4. Skat af årets resultat		
Reg. af eventualskat	-199.813	-509.140
	-199.813	-509.140
5. Grunde		
Anskaffelsessum pr. 1. januar	260.293	260.293
Saldo pr. 31. december	260.293	260.293
Opskrivninger pr. 1. januar	247.307	602.607
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-355.300
Opskrivninger pr. 31. december	247.307	247.307
Regnskabsmæssig værdi 31. december	507.600	507.600

Offentlig vurdering 2014: kr. 507.600.

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er hovedsageligt driftsomkostninger vedrørende næste regnskabsperiode.

7. Virksomhedskapital

Saldo primo	250.000	250.000
Saldo ultimo	250.000	250.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Opskrivningsfond

Opskrivning grund primo	247.307	451.607
Korrektion primo	0	151.000
Årets afgang	0	-355.300
Opskrivningsfond i alt	247.307	247.307

9. Overført resultat

Saldo primo	74.464	-298.237
Korrektion primo	0	-151.000
Årets overført resultat	205.827	523.701
Saldo ultimo	280.291	74.464

10. Hensættelser til udskudt skat

Den udskudte skat er beregnet med 22 % og vedrører driftsmidler, samt andre forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldi. Ikke aktiveret udskudt skatteaktiv andrager t.kr. 197.

Noter

2015

2014

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

12. Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter:

Flemming Nielsen, Industrivej 10, 3320 Skævinge, der er direktør.

Birthe Nielsen, Industrivej 10, 3320 Skævinge, der er direktør.

Moderselskabet Flemming Nielsen Holding ApS, Industrivej 10, 3320 Skævinge.

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Flemming Nielsen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.