

**Vognmand Jørgen Andreasen A/S**

**Tårnvej 53, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

---

**CVR-nr. 11 01 58 83**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2017.

---

Jørgen Andreasen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Vognmand Jørgen Andreasen A/S.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 4. oktober 2017

### **Direktion**

Jørgen Søgaard Andreasen

### **Bestyrelse**

Lillian Andreasen

Jannie Søgaard Kristensen

Jørgen Søgaard Andreasen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionæren i Vognmand Jørgen Andreasen A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Jørgen Andreasen A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Grindsted, den 4. oktober 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Vognmand Jørgen Andreasen A/S  
Tårnvej 53  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 11 01 58 83  
Stiftet: 1. marts 1987  
Hjemsted: Billund Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
30. regnskabsår

### Bestyrelse

Lillian Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted  
Jannie Søgaard Kristensen, Nollundvej 123, Grindsted  
Jørgen Søgaard Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted

### Direktion

Jørgen Søgaard Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hedemarken 23  
7200 Grindsted

### Modervirksomhed

J.A. Holding 2013 ApS  
Tårnvej 53, 7200 Grindsted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i fragtkørsel for speditjonsfirmaer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 9.630.318 kr. mod 10.697.218 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.720.154 kr. mod 1.825.526 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vognmand Jørgen Andreasen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

#### 1 Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene. Foreslået udbytte indregnes dog under egenkapitalen, hvilket bevirker at egenkapitalen i sammenligningstallene stiger 1.825 t.k.r, så egenkapitalen primo 2016/17 udgør 4.980 t.kr. Gældsforpligtelser er faldet tilsvarende.

### 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.

### Leasing kontrakter

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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til drift af biler mv. og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, der er medtaget i år, hvor kørslen har fundet sted.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler og hjælpematerialer.

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

#### 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

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

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

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 af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vognmand Jørgen Andreasen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.630.318</b>	<b>10.697.218</b>
1 Personaleomkostninger	-5.998.070	-6.791.764
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.349.389	-1.434.379
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.282.859</b>	<b>2.471.075</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.682
Andre finansielle indtægter	68.877	57.844
Øvrige finansielle omkostninger	-144.906	-213.221
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.206.830</b>	<b>2.345.380</b>
Skat af årets resultat	-486.676	-519.854
<b>Årets resultat</b>	<b>1.720.154</b>	<b>1.825.526</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.720.000	1.825.000
Overføres til overført resultat	154	526
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.720.154</b>	<b>1.825.526</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	1.216.841	1.244.757
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.875.681</u>	<u>5.678.188</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.092.522</u>	<u>6.922.945</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.092.522</u></b>	<b><u>6.922.945</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.096.094	2.327.257
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	810.396
Andre tilgodehavender	42.250	42.250
Periodeafgrænsningsposter	<u>64.000</u>	<u>78.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>3.202.344</u>	<u>3.257.903</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>325.317</u>	<u>290.998</u>
Værdipapirer i alt	<u>325.317</u>	<u>290.998</u>
Likvide beholdninger	<u>2.317.199</u>	<u>2.314.957</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.844.860</u></b>	<b><u>5.863.858</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.937.382</u></b>	<b><u>12.786.803</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.759.727	2.759.573
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.720.000	1.825.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.979.727</b>	<b>5.084.573</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	415.000	528.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>415.000</b>	<b>528.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	554.590	599.038
Leasingforpligtelser	1.457.558	2.896.766
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.012.148	3.495.804
3 Gældsforpligtelser	1.412.000	1.590.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	428.911	451.352
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	474.443	313.302
Anden gæld	1.215.153	1.323.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.530.507	3.678.426
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.542.655</b>	<b>7.174.230</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.937.382</b>	<b>12.786.803</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.539.317	6.282.153
Pensioner	358.178	402.826
Andre omkostninger til social sikring	32.314	35.501
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>68.261</u>	<u>71.284</u>
	<b><u>5.998.070</u></b>	<b><u>6.791.764</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>16</u>

### 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på t.kr 3.870 i 2016/17 og t.kr. 5.670 i 2015/16.

### 3. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til realkreditinstitutter	44.000	355.000	598.590	640.038
Leasingforpligtelser	<u>1.368.000</u>	<u>0</u>	<u>2.825.558</u>	<u>4.445.766</u>
	<b><u>1.412.000</u></b>	<b><u>355.000</u></b>	<b><u>3.424.148</u></b>	<b><u>5.085.804</u></b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 599 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.217 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

### 5. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.A. Holding 2013 ApS, CVR-nr. 32 32 73 38 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

## **Noter**

---

### **5. Eventualposter (fortsat)** **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.