

**Vognmand Jørgen Andreasen A/S**

**Tårnvej 53, 7200 Grindsted**

---

**Årsrapport for**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.

---

Jørgen Andreasen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 19. oktober 2016

### **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 2015 - 30. juni 2016. 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 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grindsted, den 19. oktober 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 29. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Lillian Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted Jannie Søgaard Kristensen, Nollundvej 123, Grindsted Jørgen Søgaard Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted
<b>Direktion</b>	Jørgen Søgaard Andreasen, Vestre Boulevard 23, Grindsted
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted
<b>Modervirksomhed</b>	J.A. Holding 2013 ApS Tårnvej 53, 7200 Grindsted

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i fragtkørsel for speditjonsfirmaer.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 10.697.219 kr. mod 10.533.715 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.825.526 kr. mod 1.757.668 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

### Leasingkontrakter

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 leasingydelser. 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter kørselsindtægter, der er medtaget i det år, hvor kørslen har fundet sted.

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



## Anvendt regnskabspraxis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

## 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.

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:

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 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 børskurs eller opgjort kapitalværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 er målt 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.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.697.219</b>	<b>10.533.715</b>
1 Personaleomkostninger	-6.791.765	-6.650.976
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.434.379	-1.483.568
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.471.075</b>	<b>2.399.171</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	29.682	28.540
Finansielle indtægter	57.844	104.409
Finansielle omkostninger	-213.221	-228.332
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.345.380</b>	<b>2.303.788</b>
Skat af årets resultat	-519.854	-546.120
<b>Årets resultat</b>	<b>1.825.526</b>	<b>1.757.668</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.825.000	1.757.000
Overføres til overført resultat	526	668
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.825.526</b>	<b>1.757.668</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.244.757	1.272.673
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>5.678.188</u>	<u>5.567.428</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>6.922.945</u>	<u>6.840.101</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.922.945</u></b>	<b><u>6.840.101</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.327.257	2.721.550
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		810.396	742.040
Andre tilgodehavender		42.250	40.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>78.000</u>	<u>107.664</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.257.903</u>	<u>3.611.254</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>290.998</u>	<u>267.998</u>
Værdipapirer i alt		<u>290.998</u>	<u>267.998</u>
Likvide beholdninger		<u>2.314.957</u>	<u>2.258.096</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>5.863.858</u></b>	<b><u>6.137.348</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>12.786.803</u></b>	<b><u>12.977.449</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>                    </u>	<u>                    </u>
	<b>Egenkapital</b>		
2	Aktiekapital	500.000	500.000
3	Overført resultat	2.759.573	2.759.047
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.259.573</u></b>	<b><u>3.259.047</u></b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Hensættelser til udskudt skat	528.000	423.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>528.000</u></b>	<b><u>423.000</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	599.038	640.330
	Leasingforpligtelser	2.896.766	2.983.878
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.495.804</u>	<u>3.624.208</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.590.000	1.467.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	451.352	612.585
	Selskabsskat	0	6.500
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	313.302	530.391
	Anden gæld	1.323.772	1.297.718
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.825.000	1.757.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.503.426</u>	<u>5.671.194</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.999.230</u></b>	<b><u>9.295.402</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.786.803</u></b>	<b><u>12.977.449</u></b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger og gager	6.282.153	6.165.084	
Pensioner	402.826	360.617	
Andre omkostninger til social sikring	35.501	36.720	
Personaleomkostninger i øvrigt	71.285	88.555	
	<b><u>6.791.765</u></b>	<b><u>6.650.976</u></b>	
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>	
<b>2. Aktiekapital</b>			
Aktiekapital primo	500.000	500.000	
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	
<p>Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>			
<b>3. Overført resultat</b>			
Overført resultat primo	2.759.047	2.758.379	
Årets overførte resultat	526	668	
	<b><u>2.759.573</u></b>	<b><u>2.759.047</u></b>	
<b>4. Gældsforpligtelser</b>			
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2016</u>
			<u>Gæld i alt</u>
			<u>30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	41.000	409.000	640.038
Leasingforpligtelser	1.549.000	0	4.445.766
	<b><u>1.590.000</u></b>	<b><u>409.000</u></b>	<b><u>5.085.804</u></b>
			<b><u>5.091.208</u></b>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 640 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.245 t.kr.

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

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 5.678 t.kr., er 5.670 t.kr. finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 4.446 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler, som er indregnet i balancen. Selskabet har påtaget sig forpligtelser udover indregnet restgæld på 205 t.kr.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover garantier i forbindelse med selskabets normale drift.

#### 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 sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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 kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.