

Vognmand Michael Andersen A/S

Kirkeleddet 317, Båstrup
3480 Fredensborg

ÅRSRAPPORT 2015

CVR NR: 12 47 65 82

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 05.02.16

Michael Andersen

Michael Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	9

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Vognmand Michael Andersen A/S Kirkeleddet 317, Båstrup 3480 Fredensborg
CVR-nr:	12 47 65 82
Stiftet:	1. juli 1988
Hjemsted:	Fredensborg
Regnskabsår:	01.01.15 - 31.12.15
Bestyrelse:	Jørgen Ernst Andersen Michael Jørgen Andersen Niels Jørgen Andersen
Direktion:	Michael Andersen
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets formål er at drive handel og transport.
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 5. februar 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Vognmand Michael Andersen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg den. 05.02.16

Direktion:

Michael Andersen
Michael Andersen

Bestyrelse:

Jørgen Ernst Andersen
Jørgen Ernst Andersen

Michael Andersen
Michael Jørgen Andersen

Niels J. Andersen
Niels Jørgen Andersen

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Michael Andersen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		851.026	402
Personaleomkostninger	1	1.285.555	443
Afskrivninger		-25.000	-187
Driftsresultat		-409.529	147
Andre finansielle indtægter		3.228	59
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder		760	0
Andre finansielle omkostninger		6.521	14
Ordinært resultat før skat		-413.582	191
Skat af årets resultat		-110.453	10
Årets resultat		-303.129	181
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-303.129	181
I alt		-303.129	181

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	600	1
Deposita		14.000	0
Finansielle anlægsaktiver		14.600	1
Anlægsaktiver		14.600	1
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.805	159
Andre tilgodehavender		271.817	223
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	359
Tilgodehavender		562.622	741
Omsætningsaktiver		562.622	741
Aktiver		577.222	742

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		750.000	750
Overført resultat		-515.008	-212
Egenkapital	3	234.992	538
Kreditinstitutter		37.689	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.808	123
Gæld til tilknyttede virksomheder		151.238	7
Mellemregning med direktion og ledelse		5.874	0
Anden gæld		8.622	-9
Kortfristede gældsforpligtelser		342.230	204
Gældsforpligtelser		342.230	204
Passiver		577.222	742
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- og leasingkontrakter	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.247.398	436
	Pensioner	23.970	0
	Omkostninger til social sikring	14.187	7
	Personaleomkostninger i alt	1.285.555	443
2	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>		<u>Andre værdipapirer</u>
			kr.
	Anskaffelsessum primo		600
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		600
	Opskrivninger primo		0
	Årets opskrivninger		0
	Værdiregulering i alt		0
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		600
3	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	750.000	500
	Konverteret ansvarlig lånekap	0	250
	Virksomhedskapital, ultimo	750.000	750
	Overført resultat primo	-211.879	-393
	Årets resultat	-303.129	181
	Overført resultat, ultimo	-515.008	-212
	Egenkapital i alt	234.992	538

Selskabskapitalen er fordelt således:

750 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen er ændret i 2014-15, men har ellers ikke været ændret de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

4 **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
W. A. Holding København A/S
Brahesvej 7
5600 Faaborg

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Michael Andersen
Kirkeleddet 317
3480 Fredensborg

Transaktioner:

Michael Andersen har lånt kr. 5.874 til selskabet, lånet er forrentet med diskonto + 4 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

5 **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

W. A. Holding København A/S
Brahesvej 7
5600 Faaborg

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Driftsmateriel og inventar, nedskrevet til 0 kr., er stillet som sikkerhed for bankgæld, og der er yderligere stillet sikkerhed af 3. mand.

7 **Leje- og leasingkontrakter**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 290 t. kr.

8 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Hæftelse i sambeskatningen

Vognmand Michael Andersen A/S er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.