

# **Vognmand Michael Andersen A/S**

Kirkeleddet 317, Båstrup  
3480 Fredensborg

## **ÅRSRAPPORT 2016**

CVR NR: 12 47 65 82

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 15.05.17

---

Michael Andersen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Indholdsfortegnelse.....</b>	<b>1</b>
<b>Virksomhedsoplysninger.....</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning .....</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning.....</b>	<b>4</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis.....</b>	<b>5</b>
<b>Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december .....</b>	<b>7</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>8</b>
<b>Balance pr. 31. december.....</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsregnskabet .....</b>	<b>10</b>

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Vognmand Michael Andersen A/S Kirkeleddet 317, Båstrup 3480 Fredensborg
<b>CVR-nr:</b>	12 47 65 82
<b>Stiftet:</b>	1. juli 1988
<b>Hjemsted:</b>	Fredensborg
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.16 - 31.12.16
<b>Bestyrelse:</b>	Jørgen Ernst Andersen Michael Jørgen Andersen Niels Jørgen Andersen
<b>Direktion:</b>	Michael Andersen
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og transport
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 15. maj 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 15.05.17**

**Direktion:**

Michael Andersen

**Bestyrelse:**

Jørgen Ernst Andersen

Michael Jørgen Andersen

Niels Jørgen Andersen

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og transport

## **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på 144.391 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 768.284 kr. , og en egenkapital på 529.383 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Der forventes forsat positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Michael Andersen A/S for 2016 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.

### 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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.361.035	851
Personaleomkostninger	1	1.186.302	1.286
Afskrivninger		0	-25
<b>Driftsresultat</b>		<b>174.732</b>	<b>-410</b>
Andre finansielle indtægter		154	3
Finansielle omk. tilknyt. virksomheder		0	1
Andre finansielle omkostninger		3.123	7
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>171.763</b>	<b>-414</b>
Skat af årets resultat		27.372	-110
<b>Årets resultat</b>		<b>144.391</b>	<b>-303</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført til næste år		144.391	-303
<b>I alt</b>		<b>144.391</b>	<b>-303</b>

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0



## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		600	1
Deposita		31.000	14
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.600</b>	<b>15</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>31.600</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg		526.109	291
Andre tilgodehavender		194.445	272
Tilgodehavender hos ledelsen	2	16.130	-6
<b>Tilgodehavender</b>		<b>736.684</b>	<b>557</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>736.684</b>	<b>557</b>
<b>Aktiver</b>		<b>768.284</b>	<b>571</b>

## Balance pr. 31. december

---

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		900.000	750
Overført resultat		-370.617	-515
<b>Egenkapital</b>	3	<b>529.383</b>	<b>235</b>
Kreditinstitutter		-32.455	38
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.616	139
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.238	151
Anden gæld		149.502	9
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>238.901</b>	<b>336</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>238.901</b>	<b>336</b>
<b>Passiver</b>		<b>768.284</b>	<b>571</b>
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Leje- og leasingkontrakter	7		
Eventualaktiver og -forpligtelser	8		

# Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.135.273	1.247
	Pensioner	32.951	24
	Omkostninger til social sikring	18.078	14
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 1 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>1.186.302</b>	<b>1.286</b>
<u>2</u>	<u>Tilgodehavender hos ledelsen</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Mellemregning direktionen	16.130	-6
	<b>Tilgodehavender hos ledelsen</b>	<b>16.130</b>	<b>-6</b>
	Direktionen har kr. 16.130 af selskabet, lånet er renteberegnet med 10,25% p.a. Lånet er indfriet i januar 2017		
<u>3</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	900.000	750
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>900.000</b>	<b>750</b>
	Overført overskud eller tab pr	-515.008	-212
	Årets resultat	144.391	-303
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-370.617</b>	<b>-515</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>529.383</b>	<b>235</b>

## Selskabskapitalen er fordelt således:

900 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen er forhøjet med kr. 150.000 ved konvertering af ansvarlig lånekapital fra moderselskab.

# Noter til årsregnskabet

---

## **4** Nærtstående parter

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

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

Michael Andersen har lånt kr. 16.130 af selskabet, lånet er forrentet med proces rente 8,25 + 2%  
Lånet er indfriet i januar 2017

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

## **5** Ejerforhold

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

W. A. Holding København A/S  
Brahes vej 7  
5600 Faaborg

## **6** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

# Noter til årsregnskabet

---

## **7** Leje- og leasingkontrakter

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 56 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.