

Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS

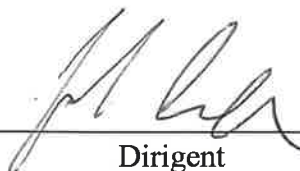
Kværnvej 1
4760 Vordingborg

CVR.nr. 12 50 94 80

Årsrapport for året 2015/16

28. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21/2 2017.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS Kværnvej 1 4760 Vordingborg CVR-nr.: 12 50 94 80 Stiftet: 27. september 1988 Hjemsted: Vordingborg Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	John Andersen Steen Andersen
Advokat	Advokatfirmaet Bang/Brorsen & Fogtdal Københavnsvej 13B 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Algade 52 4760 Vordingborg
Revision	Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab Næstvedvej 2 4760 Vordingborg CVR nr 37 12 19 24 P-nr 10 20 78 52 72
Aktivitet	Selskabets hovedaktivitet er vognmandskørsel inden for renovationsområdet og udlejning af containere

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 20. december 2016

I direktionen



John Andersen



Steen Andersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS.

Vi har revideret årsregnskabet for Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 20. december 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Preben Andersen Vognmands- og Renovationsforretning ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 forgå 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 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, der forfalder ved udløb.

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

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Bygninger: 25-50 år, scrapværdi 0-40%

Produktionsanlæg og maskiner: 5-10 år, scrapværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år, scrapværdi 0-20%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12.900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandele (anl):

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Værdipapirer, der beholdes til udløb og ikke indgår i selskabets handelsbeholdning, måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for **handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer** omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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 acontoskatter.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	21.787.072	16.841.516
1 Personaleomkostninger	-14.498.280	-11.942.158
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-4.727.111	-3.760.697
Andre driftsomkostninger	-286.040	-110.971
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	2.275.641	1.027.690
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-36.612	113.868
Andre finansielle indtægter	884.736	269.641
Nedskrivning af finansielle aktiver	-46.068	-74.001
Andre finansielle omkostninger	-52.317	-321.790
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.025.380	1.015.408
Skat af årets resultat	-657.831	-115.735
ÅRETS RESULTAT	2.367.549	899.673
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	2.367.549	899.673
	2.367.549	899.673

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Immaterielle anlægsaktiver:		
Goodwill	746.667	1.493.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>746.667</u>	<u>1.493.333</u>
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger	5.137.133	5.398.029
Produktionsanlæg og maskiner	14.932.448	11.664.326
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.069.581</u>	<u>17.062.355</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	1.532.401	1.543.330
Andre tilgodehavender (anl)	300.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.832.401</u>	<u>1.543.330</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>22.648.649</u>	<u>20.099.018</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	207.548	96.570
Fremstillede varer og handelsvarer	0	734.000
Varebeholdninger i alt	<u>207.548</u>	<u>830.570</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.683.847	6.063.579
Andre tilgodehavender	36.229	50.595
Tilgodehavende selskabsskat	281.483	282.497
Periodeafgrænsningsposter	424.429	449.033
Tilgodehavender i alt	<u>7.425.988</u>	<u>6.845.704</u>
Værdipapirer og kapitalandele:		
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.420.367	6.873.671
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>7.420.367</u>	<u>6.873.671</u>
Likvide beholdninger	<u>1.758.277</u>	<u>757.382</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>16.812.180</u>	<u>15.307.327</u>
AKTIVER I ALT	<u>39.460.829</u>	<u>35.406.345</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	160.000	160.000
3 Reserve for opskrivninger	2.252.186	2.252.186
4 Overført overskud eller underskud	21.431.915	19.064.366
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>23.844.101</u>	<u>21.476.552</u>
Hensatte forpligtelser:		
Hensættelser til udskudt skat	1.789.908	1.710.875
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>1.789.908</u>	<u>1.710.875</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	354.766	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>354.766</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.480.222	2.666.714
Anden gæld	9.991.832	9.552.204
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.472.054</u>	<u>12.218.918</u>
5 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>13.826.820</u>	<u>12.218.918</u>
PASSIVER I ALT	<u>39.460.829</u>	<u>35.406.345</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.786.592	10.498.000
Pensioner	1.410.997	1.177.683
Andre omkostninger til social sikring	300.691	266.475
	<u>14.498.280</u>	<u>11.942.158</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	160.000	160.000
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
3 Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.252.186	1.982.304
Regulering til primo	0	269.882
	<u>2.252.186</u>	<u>2.252.186</u>
4 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	19.064.366	19.069.807
Korrektion til primo	0	-905.114
Overført årets resultat	2.367.549	899.673
	<u>21.431.915</u>	<u>19.064.366</u>
5 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
7 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt	<u>374.321</u>	<u>374.321</u>