

ÅRSRAPPORT 01.10.2015 - 30.09.2016

Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS

Vejle Landevej 59 Hinum
7200 Grindsted

CVR nr. 13136092

(26. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisonsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. december 2016

Dirigent

Dan Søgaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS
Vejle Landevej 59 Hinum
7200 Grindsted

CVR-nr.:

13136092

Stiftelsesdato:

01.05.89

Hjemsted:

Billund Kommune

Regnskabsår:

1. oktober - 30. september

Direktion:

Dan Søgaard

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Spar Nord Herning
Dalgas Plads 4
7400 Herning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 16. december 2016

Direktion:

Dan Søgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsforr. Dan Søgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Brande, den 16. december 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Peder Holt
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af vognmandsvirksomhed og dertil beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet har været tilfredsstillende. Det forventes at udviklingen fortsætter i det efterfølgende år.

Det vurderes at selskabets egenkapital kan reetableres gennem egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	12.000 kr.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Leasede aktiver	5 år	45.768

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	733.610	729.188
Lønninger	-328.092	-332.759
Andre omkostninger til social sikring	-30.281	-30.760
Andre personaleomkostninger	-1.558	-973
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-70.346</u>	<u>-170.380</u>
Resultat før finansielle poster og skat	303.333	194.316
Andre finansielle indtægter	4.433	4.838
Andre finansielle omkostninger	<u>-35.887</u>	<u>-47.348</u>
Ordinært resultat før skat	271.879	151.806
1. Skat af årets resultat	<u>-63.118</u>	<u>-34.037</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>208.761</u>	<u>117.769</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>208.761</u>	<u>117.769</u>
Disponeret i alt	<u>208.761</u>	<u>117.769</u>

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	380.636	227.982
Materielle anlægsaktiver i alt	380.636	227.982
Deposita	97.680	93.248
Finansielle anlægsaktiver i alt	97.680	93.248
Anlægsaktiver i alt	478.316	321.230
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	2.500	2.500
Varebeholdninger i alt	2.500	2.500
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	241.886	249.344
Udskudt skatteaktiv	0	55.662
Andre tilgodehavender	52.308	30.519
Periodeafgrænsningsposter	32.336	54.795
Tilgodehavender i alt	326.530	390.320
Omsætningsaktiver i alt	329.030	392.820
AKTIVER I ALT	807.346	714.050

Balance pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	150.000	150.000
Overført underskud	-29.718	-238.479
Egenkapital i alt	<u>120.282</u>	<u>-88.479</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	7.456	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.456</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	184.729	164.321
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>184.729</u>	<u>164.321</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	108.458	114.575
Gæld til pengeinstitutter	218.134	211.862
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.669	86.817
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	54.688	170.934
Anden gæld	35.930	54.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>494.879</u>	<u>638.208</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>679.608</u>	<u>802.529</u>
PASSIVER I ALT	<u>807.346</u>	<u>714.050</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2015/2016	2014/2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudte skatter	-63.118	-34.037
	-63.118	-34.037

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	899.961
Tilgang	223.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.122.961

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-671.979
Årets af- og nedskrivninger	-70.346
Af- og nedskrivninger, ultimo	-742.325

Bogført værdi, ultimo **380.636**

Heraf finansielle leasingaktiver 326.937

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	150.000	-238.479	-88.479
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	208.761	208.761
Bogført værdi, ultimo	150.000	-29.718	120.282

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

Noter

	2015/16	2014/15
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Leasingforpligtelser	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for alt mellemværende med Spar Nord, Herning er stillet følgende sikkerheder:		
Kr. 400.000 virksomhedspant		
7. Eventualforpligtelser		
Spar Nord stiller garanti overfor Trafikstyrelsen kr. 150.000.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		