

ÅRSRAPPORT 2016

Vognmand Egon Nielsen ApS

**Bådebyggervej 10
4700 Næstved**

CVR. nr.: 14 25 61 99

26. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16/6-2017

Egon Herman Nielsen
Dirigent

2668 årsrapport 2016

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Egon Nielsen ApS
Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 14 25 61 99

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Egon Herman Nielsen

Bestyrelse

Egon Herman Nielsen

Else Elisabeth Nielsen

Henning Kenneth Nielsen

Revisor

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vognmand Egon Nielsen ApS.

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. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 .

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 3. april 2017

Direktion

Egon Herman Nielsen

Bestyrelse

Egon Herman Nielsen

Else Elisabeth Nielsen

Henning Kenneth Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Egon Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Egon Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 3. april 2017

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed, udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed, samt investering i dattervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på tkr. 154 , hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Egon Nielsen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Fra regnskabsklasse C er tilvalgt at udarbejde ledelsesberetning og anlægsnote.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer årsregnskabsloven ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen modsat tidligere, hvor det efter gældsmetoden var hensat under kortfristede gældsforpligtelser.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har påvirket årets resultat med tkr. 0 såvel før som efter skat. Egenkapitalen pr. 1. januar 2016 er påvirket af praksisændringen med tkr. +50 og pr. 31. december 2016 tkr. +122.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og årets udskudte 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Ved såvel operationel som finansiell leasing, omkostningsføres leasingydelserne over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle- og finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Årets regulering indregnes i resultatopgørelsen under regnskabsposten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for dattervirksomheden, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Finansielle aktiver, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter mellemregninger med tilknyttede selskaber, kreditinstitutter samt andre kreditorer, måles til nettorealiserings værdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

Vognmand Egon Nielsen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedens selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1	Bruttofortjeneste	202.975	459.068
2	1 Personaleomkostninger	<u>-231.167</u>	<u>-216.581</u>
	Resultat før afskrivninger	-28.192	242.487
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-67.858</u>	<u>-163.767</u>
	Resultat før finansielle poster	-96.050	78.720
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	244.256	1.073.431
4	Andre finansielle indtægter	5.840	6.533
5	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-2.465</u>
	Ordinært resultat før skat	154.046	1.156.219
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u>154.046</u>	<u>1.156.219</u>
	Foreslås disponeret således:		
	Udbytte for regnskabsåret	121.600	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	244.256	1.073.431
	Overført til næste år	<u>-211.810</u>	<u>32.788</u>
	I alt	<u>154.046</u>	<u>1.156.219</u>

Som følge af omlægning af regnskabsåret, omfatter sammenligningstallene for år 2015, 15 måneder (1/10-14 - 31/12-15).

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER:		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og inventar	358.013	211.871
3	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>358.013</u>	<u>211.871</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	861.686	617.430
	Depositum	200	200
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>861.886</u>	<u>617.630</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.219.899</u>	<u>829.501</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
7	Andre tilgodehavender	198	0
	Tilgodehavender i alt	<u>198</u>	<u>0</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	32.100	29.400
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>32.100</u>	<u>29.400</u>
	Likvide beholdninger		
8	Likvide midler	925.895	1.003.237
	Likvide beholdninger i alt	<u>925.895</u>	<u>1.003.237</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>958.193</u>	<u>1.032.637</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.178.092</u>	<u>1.862.138</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi	412.686	168.430
	Overført til næste år	912.510	1.124.320
	Forslået udbytte for regnskabsåret	121.600	50.000
5	Egenkapital i alt	<u>1.646.796</u>	<u>1.542.750</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kreditinstitutter	66	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	246.678	63.224
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.233	51.405
10	Anden gæld	249.319	204.759
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>531.296</u>	<u>319.388</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>531.296</u>	<u>319.388</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.178.092</u>	<u>1.862.138</u>
6	Eventualforpligtelser		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	211.726	204.311
Pensioner	15.520	7.760
Andre omkostninger til social sikring m.m.	3.921	4.510
	<u>231.167</u>	<u>216.581</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, maskiner og inventar	Andre anlæg, maskiner og inventar
Anskaffelsessum primo	1.137.374	3.056.374
Årets tilgang	214.000	213.500
Årets afgang	0	-2.132.500
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.351.374</u>	<u>1.137.374</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	925.503	2.894.236
Årets afskrivninger	67.858	163.767
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	0	-2.132.500
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>993.361</u>	<u>925.503</u>
Bogført værdi ultimo	<u>358.013</u>	<u>211.871</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Årets resultat	Egenkapital
Egon Nielsen Transport ApS, hjemsted Næstved	<u>244.256</u>	<u>861.686</u>
Kostpris primo	449.000	0
Årets tilgang	0	449.000
Kostpris ultimo	<u>449.000</u>	<u>449.000</u>
Værdireguleringer primo	168.430	0
Årets op-/nedskrivninger	244.256	1.073.431
Nedskrivning til indre værdi på overtagelsestidspunktet	0	-905.001
Årets udbytte	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>412.686</u>	<u>168.430</u>
Bogført værdi ultimo	<u>861.686</u>	<u>617.430</u>

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Aktiekapitalen er opdelt i kr. 200 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	168.430	0
Andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder	244.256	1.073.431
Nedskrivning til indre værdi på overtagelsestidspunktet	<u>0</u>	<u>-905.001</u>
Saldo ultimo	<u><u>412.686</u></u>	<u><u>168.430</u></u>
Overført til næste år		
Overført fra sidste år	1.124.320	1.091.532
Overført årets resultat	<u>-211.810</u>	<u>32.788</u>
Overført til næste år	<u><u>912.510</u></u>	<u><u>1.124.320</u></u>
Udbytte		
Forslået udbytte primo	50.000	0
Forslået udbytte for regnskabsåret	121.600	50.000
Betalt ordinært udbytte	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Forslået udbytte ultimo	<u><u>121.600</u></u>	<u><u>50.000</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>1.646.796</u></u>	<u><u>1.542.750</u></u>
6 Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig nogen kautitioner, garantier eller andre økonomiske forpligtelser, som ikke allerede fremgår af årsregnskabet.		

Selskabet råder over et ikke bogført udskudt skatteaktiv på tkr. 402.