

# Langelinierevisionen

---

Reg. revisor Henning Christiansen • Langelinie 11 • Snekkerup • 4140 Borup  
Tlf 57 52 83 55 • Mobil 4015 8355 • CVR 11 30 38 70  
E-mail langelinie11@mail.dk

## ÅRSRAPPORT 1. januar - 31. december 2016

**J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS**

Fluebæksvej 186, Benløse  
4100 Ringsted

CVR nr. 15735392

**Indsender:**

Langelinierevisionen  
Langelinie 11  
4140 Borup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

**Dirigent**

Jan Thinggaard Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

## Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS  
Fluebæksvej 186, Benløse  
4100 Ringsted

CVR-nr.: 15735392

Stiftelsesdato: 1. juli 1992

Hjemsted: Ringsted Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Jan Thinggaard Nielsen

## Revisor

Langelinierevisionen FSR

Registrerede revisorer FSR

Langelinie 11

4140 Borup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
31. maj 2017, på selskabets adresse.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive entreprenør- og vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 31. maj 2017

**Direktion:**

Jan Thinggaard Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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.

Snekkerup, den 31. maj 2017

### Langelinirevisionen FSR

CVR-nr. 11303870

Henning Christiansen  
Registreret revisor FSR

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J. Thinggaard Nielsen Entreprenør og Vognmandsforretning ApS for 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Grusgrav afskrives ikke. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider 3-10 år. Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab	1.072.436	1.483.589
Personaleomkostninger	-840.808	-931.681
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-237.265</u>	<u>-409.425</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>-5.637</u></b>	<b><u>142.483</u></b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	992	0
Andre finansielle indtægter	11.346	422
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-78.322</u>	<u>-82.917</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-71.621</u></b>	<b><u>59.988</u></b>
Skat af årets resultat	<u>12.357</u>	<u>-17.677</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-59.264</u></b>	<b><u>42.311</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-59.264</u>	<u>42.311</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-59.264</u></b>	<b><u>42.311</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grusgrav	769.672	769.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.109.130	842.303
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.878.802</b>	<b>1.611.975</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.561	18.794
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>26.561</b>	<b>18.794</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.905.363</b>	<b>1.630.769</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	462.409	621.294
Skatteaktiv	120.140	107.783
Andre tilgodehavender	273	55
Periodeafgrænsningsposter	0	65.920
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>582.822</b>	<b>795.052</b>
Likvide beholdninger	560.662	975.941
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>560.662</b>	<b>975.941</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.143.484</b>	<b>1.770.993</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.048.847</b>	<b>3.401.762</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	449.342	508.606
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>649.342</b>	<b>708.606</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	289.524	441.424
Anden gæld	2.109.981	2.251.732
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.399.505</b>	<b>2.693.156</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.399.505</b>	<b>2.693.156</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.048.847</b>	<b>3.401.762</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Ejerforhold

## Noter

	Grusgrav	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	769.672	2.365.294
Tilgang	0	615.000
Afgang	0	-374.318
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>769.672</b>	<b>2.605.976</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-1.522.991
Korrektion afhændede	0	369.073
Årets af- og nedskrivninger	0	-342.928
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1.496.846</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>769.672</b>	<b>1.109.130</b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	200.000	508.606	708.606
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-59.264	-59.264
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>449.342</b>	<b>649.342</b>

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 4. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%, Jan Thinggaard Nielsen.