

AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS

Præstbrovej 30
9330 Dronninglund

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/11/2017

Per Nyrup Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS Præstbrovej 30 9330 Dronninglund Telefonnummer: 98854066 CVR-nr: 16726230 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Torvet 9300 Sæby
Revisor	Revisionsfirmaet Peter Berg Stygge Krumpens Vej 6 9300 Sæby DK Danmark CVR-nr: 21052302 P-enhed: 1001696109

Ledespåtegning

Ledelsen har behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 og indstiller årsrapporten til godkendelse på generalforsamlingen.

Vi erklærer i den forbindelse:

at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabet aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Agersted, den 08/11/2017

Direktion

Per Søndergaard

Per Nyrup Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AGERSTED VOGNMANDSFORRETNING ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, 08/11/2017

Peter Berg
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Berg
CVR: 21052302

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af vognmandsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 780.771. Selskabets egenkapital udgør kr. 4.590.252.

Årets overskud foreslåes disponeret i henhold til fordelingen under resultatopgørelsen.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser for selskabet.

Selskabets ledelse forventer igen et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser og efter samme regnskabspraksis som året før. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN:

Omsætning:

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af tjenesteydelser og medtages i det år, hvor kørslen/ tjenesteydelsen er udført.

Personaleomkostninger:

Personaleudgifter omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningen er fratrukket modtagne godtgørelser fra deltagelse i kursus og godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter fremmed kørsel, biludgifter, reklame, lokaleomkostninger, administration m.v..

Periodisering:

Omkostningerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansierings indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, herunder renter af leasingforpligtelserne, renter af mellemværende med selskabsdeltagere m.fl.. I resultatopgørelsen medregnes de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat:

Skat af årets resultat udgiftsføres dels med den skat, som forventes pålynet årets skattepligtige indkomst, og dels årets beregnede eventualskat. Procenttillæg eller godtgørelse til selskabsskatten medregnes i forfalds- eller udbetalingsåret.

BALANCEN:

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiverne måles til anskaffelses- eller kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid: og foretages således:

Goodwill	10 år
Bygninger (skrapværdi kr. 0)	25 år
Driftsmidler, biler m.v. (skrapværdi kr. 4.315.760).....	5 - 10 år

Småanskaffelser af materielle anlægsaktiver med en anskaffessum på under kr. 13.200 udgiftsføres straks.

Leasingkontrakter:

Finansielt leasede driftsmidler er opført under driftsmidlerne til kostpris. Restforpligtelsen er opført under gælden, medens de beregnede renter i leasingperioden er opført under tilgodehavenderne. Årets renter på leasingen udgiftsføres i resultatopgørelsen.

Varedebitorer:

Tilgodehavender hos debitorer måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der er foretaget hen-sættelse til imødegåelse af eventuelle tab.

Eventualskat:

Eventualskat beregnes med 22% af forskellen mellem de bogførte værdier og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, bortset fra ovenstående beskrivelse af leasingforpligtelser, omfatter gæld til pengeinstitut, mellemværende med tilknyttede selskaber, leverandører samt anden gæld og måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		12.451.674	11.889.055
Personaleomkostninger	1	-8.715.669	-8.113.332
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.454.640	-1.908.929
Resultat af ordinær primær drift		1.281.365	1.866.794
Andre finansielle indtægter		41.355	39.111
Øvrige finansielle omkostninger		-310.585	-277.615
Ordinært resultat før skat		1.012.135	1.628.290
Skat af årets resultat		-231.364	-364.314
Årets resultat		780.771	1.263.976
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	400.000
Overført resultat		380.771	863.976
I alt		780.771	1.263.976

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Grunde og bygninger		1.537.894	959.668
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.920.759	10.696.715
Materielle anlægsaktiver i alt	4	15.458.653	11.656.383
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.500	7.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.500	7.500
Anlægsaktiver i alt		15.466.153	11.663.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.961.140	2.732.317
Tilgodehavender i alt		2.961.140	2.732.317
Likvide beholdninger		19	50.834
Omsætningsaktiver i alt		2.961.159	2.783.151
Aktiver i alt		18.427.312	14.447.034

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		3.890.252	3.509.479
Forslag til udbytte		400.000	400.000
Egenkapital i alt		4.590.252	4.209.479
Hensættelse til udskudt skat		864.200	710.100
Hensatte forpligtelser i alt		864.200	710.100
Gæld til banker		2.069.350	
Leasingforpligtelser		4.579.031	4.692.051
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	6.648.381	4.692.051
Gæld til banker		2.952.726	
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.350.588	1.636.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser		762.510	756.516
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		861.564	748.921
Skyldig selskabsskat		168.456	412.187
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		228.635	1.281.602
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.324.479	4.835.404
Gældsforpligtelser i alt		12.972.860	9.527.455
Passiver i alt		18.427.312	14.447.034

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	3.509.481	400.000	4.209.481
Betalt udbytte			-400.000	-400.000
Årets resultat		380.771	400.000	780.771
Egenkapital, ultimo	300.000	3.890.252	400.000	4.590.252

Anpartskapitalen er opdelt således:

A-anparter.....	200.000
B-anparter.....	100.000
	300.000

Selskabets kapital blev senest udvidet med nom kr. 100.000 i 2007/08.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	7.538.925	6.981.921
Pensionsbidrag	798.347	732.655
Andre omkostninger til social sikring	378.397	398.756
	<u>8.71</u>	<u>7.669.620</u>
Gennemsnitlig antal ansatte.....	19	18

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bygninger	21.774	21.774
Driftsmidler og biler m.v	2.436.866	1.912.155
Avance/tab salg driftsmidler	-4.000	-25.000
	<u>2.454.640</u>	<u>1.908.929</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>880.000</u>
Kostpris ultimo	<u>880.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-880.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-880.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Driftsmidler og biler m.v. kr.
Kostpris primo	1.147.348	22.400.835
Tilgang	600.000	6.896.910
Afgang	0	-4.067.985
Kostpris ultimo	1.747.348	256.229.760
Af- og nedskrivning primo	-187.680	-11.704.120
Årets afskrivning	-21.774	-2.436.866
Tilbageførsel ved afgang	0	2.831.985
Af- og nedskrivning ultimo	-209.454	-11.309.001
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.537.894	10.696.715
Heraf leasede driftsmidler.....	7.059.226	

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitut	2.470.622	401.272	2.069.350	385.999
Leasingforpligtelser	5.929.619	1.350.588	4.579.031	259.538
	8.400.241	1.751.860	6.648.381	645.537

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået diverse vedligeholdelseskontrakter på lastbiler med løbetid mellem 12 og 58 måneder. Forpligtelsen udgør i alt kr. 705.438.

Per Søndergaard Holding, Sæby ApS har overfor pengeinstitut indgået tilbagetrædelseserklæring for max. kr. 1.500.000 (gæld pr. 30/6 2017 kr. 641.484).

Per Nyrup Jensen Holding ApS har overfor pengeinstitut indgået tilbagetrædelseserklæring for max. kr. 100.000 (gæld pr. 30/6 2017 kr. 18.298).

Der er indgået to operativ leasingkontrakter med en restløbetid på 2 måneder med en restforpligtelse på kr. 25.605.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut stillet følgende sikkerheder:

- skadesløsbrev på kr. 1.000.000
- ejerpantebrev kr. 2.500.000 med pant i 3 lastbiler med en bogført værdi på kr. 3.376.800