

VOGNMANDSFORRETNINGEN ERNST NIELSEN & SØN ApS

Bavnegårdsvej 30
8361 Hasselager

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

27/05/2016

Jan Ivan Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	VOGNMANDSFORRETNINGEN ERNST NIELSEN & SØN ApS Bavnegårdsvej 30 8361 Hasselager Telefonnummer: 86287079 Fax: 86287175 CVR-nr: 17784838 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jutlander Bank Frederiksgade 7 8000 Århus C
Revisor	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2, 1 tv 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 15618175 P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2015 for Vognmandsforretningen Ernst Nielsen & Søn ApS, der udviser et resultat på kr. 336.376, samt en egenkapital på kr. 1.096.028, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 02/05/2016

Direktion

Jan Ivan Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VOGNMANDSFORRETNINGEN ERNST NIELSEN & SØN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VOGNMANDSFORRETNINGEN ERNST NIELSEN & SØN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, 02/05/2016

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er transportvirksomhed, herunder vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for denne del udgør kr. 7.728.123, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 336.376.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.096.028.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste periode, med undtagelse af en ændring af opstillingsformen i resultatopgørelsen:

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægten omfatter periodens fakturerede kørsel samt igangværende kørsel, som ikke er faktureret pr. 31/12 2015.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Restværdi:

Inventar og driftsmidler.....	5 år	0
-------------------------------	------	---

Småanskaffelser under kr. 12.800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er periodiserede, således at nettofinansieringsudgiften svarer til den i regnskabsåret optjente, uanset betalingsterminer.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Inventar og driftsmidler, tekniske anlæg samt varevogn er optaget til anskaffelsespriser med fradrag af regnskabsmæssige afskrivninger.

Selskabets leasede aktiver er optaget i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser herom. Aktiverne er optaget med udgangspunkt i anskaffelsessum og afskrives lineært.

Tilgodehavender

Samtlige tilgodehavender er optaget til nominelle værdier.

Gæld

Gældposter er optaget til restgæld. Leasingforpligtelser er optaget til diskonteret restgæld.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for driftsmidler. Årets eventuelle regulering af udskudt skat foretages via resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		7.728.123	8.798.823
Personaleomkostninger	1	-5.975.454	-7.015.081
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.190.818	-1.168.668
Resultat af ordinær primær drift		561.851	615.074
Andre finansielle indtægter	3	2.452	536
Øvrige finansielle omkostninger		-147.274	-194.838
Ordinært resultat før skat		417.029	420.772
Skat af årets resultat	4	-80.653	-106.566
Årets resultat		336.376	314.206
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		320.000	300.000
Overført resultat		16.376	14.206
I alt		336.376	314.206

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.118.384	5.331.463
Materielle anlægsaktiver i alt	5	5.118.384	5.331.463
Anlægsaktiver i alt		5.118.384	5.331.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.470.997	2.971.186
Andre tilgodehavender		125.000	132.012
Periodeafgrænsningsposter		46.581	100.896
Tilgodehavender i alt		2.642.578	3.204.094
Omsætningsaktiver i alt		2.642.578	3.204.094
Aktiver i alt		7.760.962	8.535.557

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		896.028	879.652
Egenkapital i alt		1.096.028	1.079.652
Hensættelse til udskudt skat		129.102	161.001
Hensatte forpligtelser i alt		129.102	161.001
Leasingforpligtelser		2.528.977	2.929.911
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	2.528.977	2.929.911
Gæld til banker		824.885	966.351
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.119.528	966.832
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		297.007	0
Skyldig selskabsskat		112.552	151.251
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		647.121	1.148.249
Leasingforpligtelser		1.005.762	1.132.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.006.855	4.364.993
Gældsforpligtelser i alt		6.535.832	7.294.904
Passiver i alt		7.760.962	8.535.557

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	879.652	1.079.652
Betalt udbytte	0	-320.000	-320.000
Årets resultat	0	336.376	336.376
Egenkapital, ultimo	200.000	896.028	1.096.028

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	4.243.703	4.824.193
Pensionsbidrag	578.774	661.062
Andre omkostninger til social sikring	1.152.977	1.529.826
	<u>5.975.454</u>	<u>7.015.081</u>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede i perioden udgjorde 13,5 ansatte, hvilket er 3,5 færre med forrige regnskabsår.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsmidler	364.403	294.469
Fortjeneste ved salg leasing aktiver	-160.635	-244.3795
Fortjeneste ved salg driftsmidler	0	15.578
Leasede aktiver	987.050	1.103.000
	<u>1.190.818</u>	<u>1.168.668</u>

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 2.452 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	112.552	151.251
Ændring af udskudt skat	-31.899	-44.685
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>80.653</u>	<u>106.566</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 151.251 i koncernskat for 2014 samt kr. 0 i a'conto skat for 2015.

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Leasede aktiver	Andre Anlæg
	kr.	mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	6.985.640	1.550.263
Tilgang	1.510.000	730.000
Afgang	-2.030.000	-140.000
Kostpris ultimo	6.465.640	2.140.263
Af- og nedskrivning primo	-2.818.171	-459.769
Årets afskrivning	-987.050	54.000
Tilbageførsel ved afgang	1.014.375	-364.403
Af- og nedskrivning ultimo	-2.790.846	-770.172
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.674.794	1.370.091

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld på kr. 2.528.977 forfalder hele beløbet indenfor 5 år.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler på 4 mdr. med en samlede betaling på kr. 114.375.

Selskabet har endvidere indgået leasingkontrakt med Krone Kapital om leasing af Volvo XC60. Der resterer 16 måneder med månedlig ydelse på kr. 9.025 eller samlet forpligtelse på kr. 144.400

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Jan Ivan Nielsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret løsørejerpantebrev i sættevognstrækkere nom. kr. 1.700.000. Derudover er der afgivet kautionserklæring af Jan Ivan Nielsen Holding ApS.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Jan Ivan Nielsen Holding ApS, Bavnegårdsvej 30, 8361 Hasselager

Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Direktør Jan Ivan Nielsen

Jan Ivan Nielsen Holding ApS, Hasselager