

Ivan Damborg. Hobro ApS

Frisdalsvej 13
9500 Hobro

CVR-nr. 18 32 66 39

Årsrapport for 2015/16
(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. oktober 2016

Ivan Damborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ivan Damborg, Hobro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valsgaard, den 14. oktober 2016

Direktion

Ivan Damborg
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ivan Damborg. Hobro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ivan Damborg. Hobro ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets kapitalejer har i årets løb lånt af selskabet . Lånet er tilbagebetalt pr. 30. juni 2016, jf. regnskabs note 5. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Aalborg, den 14. oktober 2016

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registeret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ivan Damborg. Hobro ApS
Frisdalsvej 13
9500 Hobro

Telefon: 98512080
Hjemmeside: www.hobroolie.dk

CVR-nr.: 18 32 66 39
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Ivan Damborg, direktør

Revision

Revicor
Registreret revisionsanpartsselskab
Hobrovej 317
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut

Nordjyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, vognmandsvirksomhed, transport- og speditivirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.674.004, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 9.920.420.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Damborg. Hobro ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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 flyde 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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:

		Restværdi
Ejendomme	50 år	855.250 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-125.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele som består af andelsbeviser måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.407.967	3.756.628
Personaleomkostninger	1	<u>-2.170.791</u>	<u>-1.417.199</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.237.176	2.339.429
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-702.993	-556.894
Andre driftsomkostninger		<u>-36.546</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.497.637	1.782.535
Finansielle indtægter	2	926.162	620.603
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.958</u>	<u>-59.415</u>
Resultat før skat		3.409.841	2.343.723
Skat af årets resultat	4	<u>-735.837</u>	<u>-683.194</u>
Årets resultat		<u>2.674.004</u>	<u>1.660.529</u>
Foreslået udbytte		2.000.000	49.900
Overført overskud		<u>674.004</u>	<u>1.610.629</u>
		<u>2.674.004</u>	<u>1.660.529</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.689.119	1.706.224
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.871.221	2.107.313
Indretning af lejede lokaler		<u>750.156</u>	<u>763.548</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.310.496</u>	<u>4.577.085</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.373.531</u>	<u>913.542</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.373.531</u>	<u>913.542</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.684.027</u>	<u>5.490.627</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>263.433</u>	<u>188.707</u>
Varebeholdninger		<u>263.433</u>	<u>188.707</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.574.822	2.947.754
Andre tilgodehavender		15.653	13.340
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	18.999
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.948</u>	<u>14.948</u>
Tilgodehavender		<u>2.605.423</u>	<u>2.995.041</u>
Likvide beholdninger		<u>3.343.544</u>	<u>2.267.999</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.212.400</u>	<u>5.451.747</u>
Aktiver i alt		<u>13.896.427</u>	<u>10.942.374</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		7.795.420	7.121.416
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>49.900</u>
Egenkapital	7	<u>9.920.420</u>	<u>7.296.316</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>486.609</u>	<u>359.115</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>486.609</u>	<u>359.115</u>
Banker		<u>0</u>	<u>53.500</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>0</u>	<u>53.500</u>
Banker		0	214.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.717.606	2.517.497
Gæld til tilknyttede virksomheder		432.634	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		20.773	0
Selskabsskat		0	239.211
Anden gæld		<u>318.385</u>	<u>262.435</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.489.398</u>	<u>3.233.443</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.489.398</u>	<u>3.286.943</u>
Passiver i alt		<u>13.896.427</u>	<u>10.942.374</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.686.945	969.771
Pensioner	441.430	380.000
Andre omkostninger til social sikring	22.776	20.465
Andre personaleomkostninger	19.640	46.963
	<u>2.170.791</u>	<u>1.417.199</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	919.978	611.300
Andre finansielle indtægter	6.184	9.303
	<u>926.162</u>	<u>620.603</u>
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.958	59.415
	<u>13.958</u>	<u>59.415</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	600.930	501.497
Årets udskudte skat	127.494	181.697
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.413	0
	<u>735.837</u>	<u>683.194</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2015	1.710.500	6.425.793	919.646
Tilgang i årets løb	0	2.475.375	76.574
Afgang i årets løb	0	-210.084	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.710.500</u>	<u>8.691.084</u>	<u>996.220</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	4.276	4.318.480	156.097
Årets afskrivninger	17.105	595.921	89.967
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-94.538	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>21.381</u>	<u>4.819.863</u>	<u>246.064</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.689.119</u>	<u>3.871.221</u>	<u>750.156</u>

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>18.999</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	0	18.999
Lån tilbagebetalt i året	18.999	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	7.121.416	49.900	7.296.316
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	674.004	2.000.000	2.674.004
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	7.795.420	2.000.000	9.920.420

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	267.800	0	0	0
	267.800	0	0	0

9 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Frisdal Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Leje af erhvervslokaler udgør årligt t. kr. 24. Aftalen kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maskimale forpligtelser udgør t. kr. 12.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst skadeløsbrev t. kr. 1.500 med pant i tilgodehavender, driftsmidler og varelager.