

Peder Østergaard & Søn Transport A/S
Kjeldsigvej 2, 7430 Ikast

CVR-nr. 19 45 85 39

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2016



Henrik Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Peder Østergaard & Søn Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 12. september 2016


Direktion


Henrik Østergaard

Bestyrelse


Henrik Østergaard


Peder Østergaard


Michael Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Peder Østergaard & Søn Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peder Østergaard & Søn Transport A/S 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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.

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.

Ikast, den 12. september 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Peder Østergaard & Søn Transport A/S Kjeldsigvej 2 7430 Ikast Telefon: 97 15 16 77 Telefax: 97 15 16 34 CVR-nr.: 19 45 85 39 Stiftet: 26. august 1996 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik Østergaard Peder Østergaard Michael Østergaard
Direktion	Henrik Østergaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Den Jyske Sparekasse Østergade 21 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af vognmandsforretning samt heraf afledte aktiviteter indenfor træ- og skovsektoren og handelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.308.963 kr. mod 7.090.939 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 794.798 kr. mod 263.502 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Peder Østergaard & Søn Transport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til køb af handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til nettotallet "Bruttofortjeneste eller bruttotab".

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Peder Østergaard & Søn Transport A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	8.454.806	7.090.939
1 Personalemkostninger	-5.890.530	-5.211.024
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.304.002	-1.234.672
Resultat før finansielle poster	1.260.274	645.243
Andre finansielle omkostninger	-249.371	-315.441
Resultat før skat	1.010.903	329.802
2 Skat af årets resultat	-216.105	-66.300
Årets resultat	794.798	263.502
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	794.798	263.502
Disponeret i alt	794.798	263.502

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.813.100	5.683.696
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.813.100</u>	<u>5.683.696</u>
Deposita	180.000	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.993.100</u>	<u>5.863.696</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	222.468	36.752
Varer under fremstilling	1.469.210	1.096.862
Varebeholdninger i alt	<u>1.691.678</u>	<u>1.133.614</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.975.801	3.885.574
Tilgodehavende selskabsskat	50.000	22.000
Periodeafgrænsningsposter	212.607	194.213
Tilgodehavender i alt	<u>4.238.408</u>	<u>4.101.787</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.930.086</u>	<u>5.235.401</u>
Aktiver i alt	<u>12.923.186</u>	<u>11.099.097</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
4	Aktiekapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	2.611.299	1.816.498
	Egenkapital i alt	3.111.299	2.316.498
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	532.000	317.000
	Hensatte forpligtelser i alt	532.000	317.000
Gældsforpligtelser			
6	Leasingforpligtelser	2.532.794	1.869.919
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.532.794	1.869.919
7	Kortfristet del af langfristet gæld	951.900	824.144
	Gæld til pengeinstitutter	672.558	1.262.850
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.955.663	2.078.298
	Gæld til tilknyttet virksomhed	274.648	296.750
	Gæld til associeret virksomhed	348.770	345.046
	Anden gæld	1.543.554	1.788.592
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.747.093	6.595.680
	Gældsforpligtelser i alt	9.279.887	8.465.599
	Passiver i alt	12.923.186	11.099.097
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.132.681	4.608.669
Pensioner	636.095	547.521
Andre omkostninger til social sikring	121.754	54.834
	<u>5.890.530</u>	<u>5.211.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	215.000	89.000
Refusion i sambeskatning	1.105	0
Regulering skat, tidligere år	0	-22.700
	<u>216.105</u>	<u>66.300</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	13.953.097	12.659.422
Tilgang i årets løb	2.707.738	1.293.675
Afgang i årets løb	-892.732	0
Kostpris 30. juni	<u>15.768.103</u>	<u>13.953.097</u>
Afskrivninger 1. juli	-8.269.401	-7.034.729
Årets afskrivninger	-1.304.002	-1.234.672
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	618.400	0
Afskrivninger 30. juni	<u>-8.955.003</u>	<u>-8.269.401</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.813.100</u>	<u>5.683.696</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>5.269.493</u>	<u>4.043.367</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.816.501	1.552.996
Årets overførte overskud eller underskud	794.798	263.502
	<u>2.611.299</u>	<u>1.816.498</u>
6. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser	3.484.694	2.694.063
	3.484.694	2.694.063
Heraf forfalder inden for 1 år	-951.900	-824.144
	<u>2.532.794</u>	<u>1.869.919</u>
7. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af leasinggæld	951.900	824.144
	<u>951.900</u>	<u>824.144</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Den Jyske Sparekasse er deponeret løsørejerpantebreve nom. 2.500 t.kr. med pant i driftsmateriel og inventar.

Der er endvidere afgivet virksomhedspant på 1,5 mio. kr. til sikkerhed for engagement med Den Jyske Sparekasse. Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel, varebeholdninger, debitorer og goodwill.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 11.287 t.kr., hvoraf finansiel leasede aktiver udgør 5.269 t.kr. Leasingforpligtelsen udgør 3.485 t.kr.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet lejeforpligtelser med en årlig leje på ca. 240 t.kr.

Selskabet har indgået købsforpligtelser på vareleverancer efter statusdagen for et beløb på 509 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HØ Holding, Ikast ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 1 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.