

Søren Spedsbjerg A/S
Tradsborgvej 34, 6731 Tjæreborg

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 20 12 24 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2017.



Søren Spedsbjerg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Søren Spedsbjerg 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 30. maj 2017

Direktion


Søren Spedsbjerg

Bestyrelse


Karina Knudsen Christensen


Inga Spedsbjerg


Søren Spedsbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Søren Spedsbjerg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Spedsbjerg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 30. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Søren Rishøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Spedsbjerg A/S Tradsborgvej 34 6731 Tjæreborg CVR-nr.: 20 12 24 39 Stiftet: 25. juni 1997 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Bestyrelse	Karina Knudsen Christensen, Tradsborgvej 34, 6731 Tjæreborg Inga Spedsbjerg, Storegade 314, 6705 Esbjerg Ø Søren Spedsbjerg, Tradsborgvej 34, 6731 Tjæreborg
Direktion	Søren Spedsbjerg, Tradsborgvej 34, 6731 Tjæreborg
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelser	Sydbank A/S, Kongensgade 62, 6700 Esbjerg Jyske Bank, Torvet 21, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmands- og grusgravningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.742.437 mod 3.318.063 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.345.288 mod 4.470.780 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 Søren Spedsbjerg A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene. Egenkapitalen ultimo 2016 er forøget med kr. 51.700. Ultimo 2015 er egenkapitalen øget med kr. 50.600.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Vaskeplads, grusgrav og tilplantning	5-20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børs-kurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.742.437	3.318.063
1 Personaleomkostninger	-900.785	-816.582
Afskrivninger	-266.631	-113.239
Driftsresultat	575.021	2.388.242
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	150.567	-2.116
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.393.434
Andre finansielle indtægter	1.613.733	863.326
3 Andre finansielle omkostninger	-658.387	-560.142
Resultat før skat	1.680.934	5.082.744
4 Skat af årets resultat	-335.646	-611.964
Årets resultat	1.345.288	4.470.780
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-765.109
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	1.293.588	5.185.289
Disponeret i alt	1.345.288	4.470.780

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.857.150	1.857.150
Produktionsanlæg og maskiner	1.960.244	2.410.464
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71.213	75.028
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	7.280	8.543
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.895.887</u>	<u>4.351.185</u>
Kapitalandel i associeret virksomhed	180.567	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.966.950	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.761.838	13.284.682
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.909.355</u>	<u>13.284.682</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.805.242</u>	<u>17.635.867</u>
Omsætningsaktiver		
Plantede juletræer	362.986	341.486
Varebeholdninger i alt	<u>362.986</u>	<u>341.486</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	587.330	2.254.536
Andre tilgodehavender	116.408	127.850
Tilgodehavender i alt	<u>703.738</u>	<u>2.382.386</u>
Likvide beholdninger	5.654.271	4.926.907
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.720.995</u>	<u>7.650.779</u>
Aktiver i alt	<u>26.526.237</u>	<u>25.286.646</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	24.818.961	23.525.373
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>25.370.661</u>	<u>24.075.973</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	230.300	219.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>230.300</u>	<u>219.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.291	142.976
	Selskabsskat	128.004	14.558
	Anden gæld	671.721	832.876
	Periodeafgrænsningsposter	1.260	1.263
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>925.276</u>	<u>991.673</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>925.276</u>	<u>991.673</u>
	Passiver i alt	<u>26.526.237</u>	<u>25.286.646</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	879.071	790.091
Andre omkostninger til social sikring	6.415	6.297
Personaleomkostninger i øvrigt	15.299	20.194
	900.785	816.582
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Salgssum kapitalandel Maade Production ApS	0	3.277.643
Bogført værdi af kapitalandel Maade Production ApS	0	-884.209
	0	2.393.434
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.051	0
Andre renteomkostninger	655.336	560.142
	658.387	560.142
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	324.346	573.964
Regulering af udskudt skat	11.300	38.000
	335.646	611.964
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	23.525.373	18.340.084
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.293.588</u>	<u>5.185.289</u>
	<u>24.818.961</u>	<u>23.525.373</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti kr. 678.000 som sikkerhed for retablering af grusarealer.