

# Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S

Hobrovej 49  
9500 Hobro

CVR-nr. 20 90 17 80

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. maj 2016

---

Kaj B. Sveistrup  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vebbestrup, den 27. maj 2016

### Direktion

Kaj B. Sveistrup  
direktør

### Bestyrelse

Kia Birkelund Sveistrup  
formand

Niels B. Sveistrup

Kaj B. Sveistrup

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til ejeren af Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S*

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Aalborg, den 27. maj 2016

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S Hobrovej 49 9500 Hobro  Telefon: 98 55 40 88  CVR-nr.: 20 90 17 80 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Mariagerfjord
<b>Bestyrelse</b>	Kia Birkelund Sveistrup, formand Niels B. Sveistrup Kaj B. Sveistrup
<b>Direktion</b>	Kaj B. Sveistrup, direktør
<b>Revision</b>	Revicor Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsselskabet Kaj B.Sveistrup A/S for 2015 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 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 med fradrag af omkostninger til bilernes drift, hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

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

### **Vareforbrug**

Vareforbrug indeholder det omkostninger til bilernes drift

### **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 reklame, administration, lokaler 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**

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 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	10 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, består af ikke-børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi baseret på senest modtagne opgørelser.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.885.589</b>	<b>4.827.128</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.849.487</u>	<u>-4.231.596</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.036.102</b>	<b>595.532</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-226.811</u>	<u>-433.195</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>809.291</b>	<b>162.337</b>
Finansielle indtægter		58.045	53.416
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.238</u>	<u>-17.877</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>838.098</b>	<b>197.876</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-175.131</u>	<u>-92.725</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>662.967</u></u></b>	<b><u><u>105.151</u></u></b>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		<u>561.767</u>	<u>5.351</u>
		<b><u><u>662.967</u></u></b>	<b><u><u>105.151</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.231.177</u>	<u>2.524.288</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>3.231.177</b></u>	<u><b>2.524.288</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>3.231.177</b></u>	<u><b>2.524.288</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.538.925	1.315.877
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>20.699</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.538.925</b></u>	<u><b>1.336.576</b></u>
Værdipapirer		<u>144.560</u>	<u>116.296</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>144.560</b></u>	<u><b>116.296</b></u>
Likvide beholdninger		<u>252.886</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.936.371</b></u>	<u><b>1.452.872</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>5.167.548</b></u>	<u><b>3.977.160</b></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		650.000	650.000
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		0	0
Overført resultat		1.740.416	1.178.650
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>2.491.616</u></b>	<b><u>1.928.450</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		293.000	266.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>293.000</u></b>	<b><u>266.000</u></b>
Leasingforpligtelser		732.959	327.944
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b><u>732.959</u></b>	<b><u>327.944</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	193.458	193.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		666.557	749.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		325.181	197.241
Selskabsskat		111.765	40.017
Anden gæld		353.012	273.752
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.649.973</u></b>	<b><u>1.454.766</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.382.932</u></b>	<b><u>1.782.710</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.167.548</u></b>	<b><u>3.977.160</u></b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.317.103	2.810.928
Pensioner	453.814	428.427
Andre omkostninger til social sikring	153.779	93.720
Andre personaleomkostninger	924.791	898.521
	<u><b>4.849.487</b></u>	<u><b>4.231.596</b></u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	26.667	14.580
Rentetillæg selskabsskat	2.571	3.297
	<u><b>29.238</b></u>	<u><b>17.877</b></u>

<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	142.000	55.900
Årets udskudte skat	27.000	44.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.131	-7.175
	<u><b>175.131</b></u>	<u><b>92.725</b></u>

## 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	5.640.457
Tilgang i årets løb	1.733.700
Afgang i årets løb	-670.000
Kostpris 31. december 2015	<u>6.704.157</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.116.169
Årets afskrivninger	399.311
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-42.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>3.472.980</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>3.231.177</u></u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>1.071.000</u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	650.000	1.178.649	99.800	1.928.449
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	561.767	101.200	662.967
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>650.000</b>	<b>1.740.416</b>	<b>101.200</b>	<b>2.491.616</b>

Selskabskapitalen består af 650 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	425.643	926.417	193.458	0
	<b>425.643</b>	<b>926.417</b>	<b>193.458</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter mv.

Ingen.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.



## Noter til årsrapporten

### 9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed, transport- og speditjonsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.