



Tlf.: 63 61 41 00  
faaborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
L. Frandsensvej 2 A  
DK-5600 Faaborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**AASTRUP VOGNMANDSFORRETNING A/S**  
**SVANNINGEHUSE 25, DIERNÆS, 5600 FAABORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 19. maj 2017

---

Kjeld Nielsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Aastrup Vognmandsforretning A/S Svanningehuse 25, Diernæs 5600 Faaborg
	CVR-nr.: 20 98 73 40 Stiftet: 22. juni 1998 Hjemsted: Diernæs Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Kjeld Nielsen Per Pilegård Andersen Karl Berg
<b>Direktion</b>	Kjeld Nielsen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab L. Frandsensvej 2 A 5600 Faaborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Aastrup Vognmandsforretning 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 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Diernæs, den 19. maj 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Kjeld Nielsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Kjeld Nielsen

\_\_\_\_\_  
Per Pilegård Andersen

\_\_\_\_\_  
Karl Berg

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### *Til kapitalejeren i Aastrup Vognmandsforretning A/S*

#### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aastrup Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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 Ethiske 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 selskabet, 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.

#### **Konklusion**

På grundlag af 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### 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.

Faaborg, den 19. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Steen Haagensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets primære aktivitet består i vognmandskørsel samt udlejning af fast ejendom.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket ændring af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.858.399</b>	<b>2.643.870</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.656.658	-1.389.464
Af- og nedskrivninger.....		-357.689	-461.474
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>844.052</b>	<b>792.932</b>
Andre finansielle indtægter.....		13.942	16.243
Andre finansielle omkostninger.....		-188.517	-205.855
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>669.477</b>	<b>603.320</b>
Skat af årets resultat.....	2	-95.765	-148.509
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>573.712</b>	<b>454.811</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udloddet udbytte af årets resultat.....		1.000.000	50.600
Anvendt af tidligere års overskud.....		-426.288	404.211
<b>I ALT</b> .....		<b>573.712</b>	<b>454.811</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendomme.....		4.313.493	4.351.633
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		4.670.719	3.002.052
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>8.984.212</b>	<b>7.353.685</b>
Andre værdipapirer.....		6.192	3.377
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>6.192</b>	<b>3.377</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>8.990.404</b>	<b>7.357.062</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		880.751	668.058
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....		22.713	0
Andre tilgodehavender.....		67.694	55.351
Tilgodehavende selskabsskat.....		30.427	0
Periodeafgrænsningsposter.....		43.476	26.869
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.045.061</b>	<b>750.278</b>
Andre værdipapirer.....		56.566	52.433
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>56.566</b>	<b>52.433</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.101.627</b>	<b>802.711</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>10.092.031</b>	<b>8.159.773</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		1.567.857	1.994.145
Udloddet udbytte af årets resultat.....		1.000.000	50.600
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>3.067.857</b>	<b>2.544.745</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		269.071	225.854
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>269.071</b>	<b>225.854</b>
Gæld til realkreditinstitutter.....		2.125.099	2.246.666
Leasinggæld.....		2.798.261	1.600.701
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>4.923.360</b>	<b>3.847.367</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	846.987	532.917
Gæld til pengeinstitut.....		176.304	252.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		310.767	233.231
Selskabsskat.....		0	55.059
Anden gæld.....		497.685	468.207
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.831.743</b>	<b>1.541.807</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>6.755.103</b>	<b>5.389.174</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>10.092.031</b>	<b>8.159.773</b>
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 4 (2015: 3)			
Løn og gager.....	1.305.095	1.099.113	
Pensioner.....	211.369	175.185	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.435	10.450	
Andre personaleomkostninger.....	124.759	104.716	
	<b>1.656.658</b>	<b>1.389.464</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	52.206	130.401	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	342	0	
Regulering af udskudt skat.....	43.217	18.108	
	<b>95.765</b>	<b>148.509</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	Ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....	4.671.249	6.564.170	
Tilgang.....	0	2.717.217	
Afgang.....	0	-2.997.221	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>4.671.249</b>	<b>6.284.166</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	319.616	3.562.119	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-2.466.464	
Årets afskrivninger .....	38.140	517.792	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>357.756</b>	<b>1.613.447</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>4.313.493</b>	<b>4.670.719</b>	
Finansielle leasingaktiver.....		4.132.407	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2016.....		1.830	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>1.830</b>	
Opskrivninger 1. januar 2016.....		1.547	
Årets opskrivninger .....		2.815	
<b>Opskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>4.362</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>6.192</b>	

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Udloddet udbytte af årets resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2015.....	500.000	1.994.145	0	2.494.145
Praksisændringer.....			50.600	50.600
<b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.994.145</b>	<b>50.600</b>	<b>2.544.745</b>
Betalt udbytte.....			-50.600	-50.600
Forslag til årets resultatdisponering.....		-426.288	1.000.000	573.712
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>500.000</b>	<b>1.567.857</b>	<b>1.000.000</b>	<b>3.067.857</b>

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>			
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	2.364.666	2.246.599	121.500	1.623.600
Leasinggæld.....	2.015.618	3.523.748	725.487	290.000
	<b>4.380.284</b>	<b>5.770.347</b>	<b>846.987</b>	<b>1.913.600</b>

**Eventualposter mv.** **7**  
Der påhviler selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 61 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 3 mdr. med en samlet restleasingydelse på 15 tkr.

### Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Kjeld Nielsen Aastrup Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der deponeret:

Ejerpantebreve på nominelt 400 tkr. med pant i grunde og bygninger, beliggende Grønnegade og Odensevej, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.367 tkr. Ophørende livspolice på 667 tkr.

Herudover er der til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.247 tkr., afgivet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 4.314 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Aastrup Vognmandsforretning A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte var tidligere indregnet som en gældsforpligtelse. Praksis ændres, til at foreslået udbytte indregnes som en selvstændig post i egenkapitalen.

Årsagen til praksisændringen er, at indregning af foreslået udbytte som gæld ikke længere er muligt efter ændringerne til årsregnskabsloven i 2015.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo. Praksisændringen påvirker alene egenkapitalen, der pr. 1. januar 2016 er forøget med 51 tkr. og pr. 31. december 2016 er forøget med 1 mio. kr.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

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

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	4-100 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-15 %

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden aktier og andele, der ikke forventes afhændet. Disse aktier og andele måles til dagsværdi på balancedagen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.