



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

**Til
Erhvervsstyrelsen**

Susanne og Peter Provstgaard ApS
Hermesvej 18, 6330 Padborg

CVR-nr. 21 35 38 76

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *12/13 2016*.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Koncern og årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Susanne og Peter Provstgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

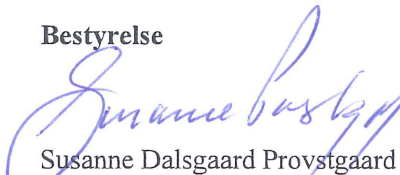
Padborg, den 9. marts 2016

Direktion


Peter Christian Provstgaard


Susanne Dalsgaard Provstgaard

Bestyrelse


Susanne Dalsgaard Provstgaard


Michael Provstgaard


Gynther Kohls


Peter Christian Provstgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Susanne og Peter Provstgaard ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Susanne og Peter Provstgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

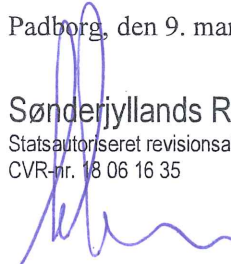
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Padborg, den 9. marts 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Claus Thomsen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Susanne og Peter Provstgaard ApS Hermesvej 18 6330 Padborg CVR-nr.: 21 35 38 76 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Susanne Dalsgaard Provstgaard Michael Provstgaard Gynther Kohls Peter Christian Provstgaard
Direktion	Peter Christian Provstgaard Susanne Dalsgaard Provstgaard
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg
Dattervirksomheder	Provstgaard Estate ApS, Padborg Dansk Transport Kompagni A/S, Padborg DTK Logistics GmbH (datterselskab til Dansk Transport Kompagni A/S), Tyskland

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	26.367	23.537	23.732	23.228	23.764
Resultat af ordinær primær drift	4.188	2.871	1.390	3.986	3.170
Resultat før skat	3.039	1.503	-425	1.672	-1.125
Årets resultat	2.257	1.291	191	1.180	-852
Balance:					
Balancesum	60.234	58.425	61.129	62.709	61.506
Egenkapital	12.945	10.783	9.494	9.351	7.830
Omsætningsaktiver	13.889	15.093	15.359	15.429	12.437
Anlægsaktiver	46.345	43.332	45.771	47.280	49.069
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.785	585	1.564	275	10.179
Hensatte forpligtelser	3.918	3.605	3.616	4.144	3.799
Langfristede gældsforpligtelser	29.761	27.642	29.843	32.880	32.687
Kortfristede gældsforpligtelser	13.610	16.396	18.175	16.334	17.190
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	4.715	3.590	3.381	2.439	2.479
Investeringsaktivitet	-4.785	-585	-1.564	-275	-10.179
Finansieringsaktivitet	2.788	-3.136	-2.608	-870	5.808
Pengestrømme i alt	2.718	-131	-791	1.294	-1.892
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	62	56	67	62	56
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	21,5	18,5	15,5	14,9	12,7
Egenkapitalforrentning	19,0	12,7	2,0	13,7	0,0

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Susanne og Peter Provstgaard ApS's hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, industri, finansiering samt andet efter direktionens skøn dermed beslægtet og forenelig virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et overskud på kr. 2.257.332 mod et overskud i 2014 på t.kr. 1.291. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 12.944.729.

Særlige risici

Prisrisici

Dieselprisen har betydning på prisudviklingen på markedet. Det er dog vor forventning, at såvel industrien som forbrugerne vil være indstillet på, at denne prisstigning skal betales af slutforbrugerne.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kurs- og renteutviklingen for en række valutaer. Det er koncernens politik at afdække kommercielle valutarisici.

Miljøforhold

Koncernen er opmærksom på gældende miljølovning og betydningen af en miljømæssig forsvarlig driftsstørrelse. Koncernen yder en aktiv og fremadrettet indsats på miljøområdet.

Videnressourcer

Koncernen har løbende fokus på optimering af forretningsprocesserne og medarbejdernes videnressourcer.

Den forventede udvikling

For 2016 forventer vi fortsat en positiv udvikling og en indtjening på vores samlede forretningsområder på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Susanne og Peter Provstgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Susanne og Peter Provstgaard ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Susanne og Peter Provstgaard ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til handelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, efter faktureringskriteriet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Anvendt regnskabspraksis

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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

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.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Bygninger	10-30 år
Rullende materiel	2-5 år
Driftsmateriel og inventar	2-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 Susanne og Peter Provstgaard ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	26.366.843	23.537	-51.999	-18
1 Personaleomkostninger	-19.500.790	-17.644	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.678.250	-3.022	0	0
Driftsresultat	4.187.803	2.871	-51.999	-18
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	2.295.699	1.290
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	48.932	60
Andre finansielle indtægter	7.324	119	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.156.446	-1.487	-41.318	-41
Resultat før skat	3.038.681	1.503	2.251.314	1.291
3 Skat af årets resultat	-781.349	-212	6.018	0
Årets resultat	2.257.332	1.291	2.257.332	1.291

Forslag til resultatdisponering:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.995.699	1.291
Udbytte for regnskabsåret	300.000	100
Disponeret fra overført resultat	-38.367	-100
Disponeret i alt	2.257.332	1.291

Balance 31. december

Note	Koncern		Moderselskab		
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	38.627.640	39.708	0	0
5	Rullende materiel	7.189.188	2.913	0	0
6	Driftsmateriel og inventar	528.240	711	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.345.068</u>	<u>43.332</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	12.694.065	10.693
8	Andre tilgodehavender	12.500	0	12.500	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.500</u>	<u>0</u>	<u>12.706.565</u>	<u>10.693</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.357.568</u>	<u>43.332</u>	<u>12.706.565</u>	<u>10.693</u>
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.968.175	11.877	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.658.770	1.197
	Andre tilgodehavender	1.216.574	1.336	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	174.110	593	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>12.358.859</u>	<u>13.806</u>	<u>1.658.770</u>	<u>1.197</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	74.613	72	0	0
	Værdipapirer i alt	<u>74.613</u>	<u>72</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	1.443.155	1.215	663	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.876.627</u>	<u>15.093</u>	<u>1.659.433</u>	<u>1.197</u>
	Aktiver i alt	<u>60.234.195</u>	<u>58.425</u>	<u>14.365.998</u>	<u>11.890</u>

Balance 31. december

Passiver					
<u>Note</u>	Koncern		Moderselskab		
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.	
Egenkapital					
9	Anpartskapital	125.000	125	125.000	125
10	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.793.694	7.793
11	Overført resultat	12.519.729	10.558	2.726.035	2.765
12	Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	100	300.000	100
	Egenkapital i alt	12.944.729	10.783	12.944.729	10.783
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	3.918.058	3.605	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.918.058	3.605	0	0
Gældsforpligtelser					
13	Ansvarlig lånekapital	2.100.000	2.100	1.100.000	1.100
14	Kreditinstitutter i øvrigt	23.111.103	25.238	0	0
15	Leasingforpligtelser	4.550.184	304	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.761.287	27.642	1.100.000	1.100
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.736.731	2.281	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	1.183.364	3.673	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.421.078	6.594	0	0
	Selskabsskat	359.566	205	301.425	0
	Anden gæld	3.909.382	3.642	19.844	7
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.610.121	16.395	321.269	7
	Gældsforpligtelser i alt	43.371.408	44.037	1.421.269	1.107
	Passiver i alt	60.234.195	58.425	14.365.998	11.890
16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					
17 Eventualposter					

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2015 kr.	2014 t.kr.
Årets resultat	2.257.332	1.291
18 Reguleringer	3.392.160	4.593
19 Ændring i driftskapital	528.676	-925
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.178.168	4.959
Renteindbetalinger og lignende	7.324	118
Renteudbetalinger og lignende	-1.156.446	-1.487
Pengestrøm fra ordinær drift	5.029.046	3.590
Betalt selskabsskat	-314.120	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.714.926	3.590
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.388.968	-585
Salg af materielle anlægsaktiver	1.603.871	0
Modtagne udbytter	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.785.097	-585
Optagelse af langfristet gæld	5.807.425	0
Afdrag på langfristet gæld	-2.919.941	-3.136
Betalt udbytte	-99.800	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.787.684	-3.136
Ændring i likvider	2.717.513	-131
Likvider 1. januar 2015	-2.457.722	-2.327
Likvider 31. december 2015	259.791	-2.458
Likvider		
Likvide beholdninger	1.443.155	1.215
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.183.364	-3.673
Likvider 31. december 2015	259.791	-2.458

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015 kr.	2014 t.kr.	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	16.865.313	15.071	0	0
Pensioner	1.442.635	1.376	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.192.842	1.197	0	0
	19.500.790	17.644	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	62	56	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivning på bygninger	1.080.604	1.077	0	0
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	334.898	495	0	0
Afskrivning på rullende materiel	1.262.748	1.450	0	0
	2.678.250	3.022	0	0
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	468.786	222	-6.040	0
Årets regulering af udskudt skat	312.563	-10	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0	22	0
	781.349	212	-6.018	0

Noter

	Koncern	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	47.583.127	47.467
Korrektion primo	0	-8
Tilgang i årets løb	0	124
Kostpris 31. december 2015	47.583.127	47.583
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-7.874.883	-6.798
Årets afskrivninger	-1.080.604	-1.077
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-8.955.487	-7.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	38.627.640	39.708
5. Rullende materiel		
Kostpris 1. januar 2015	7.765.464	9.658
Korrektion primo	0	474
Tilgang i årets løb	6.236.813	1.306
Afgang i årets løb	-2.825.429	-3.673
Kostpris 31. december 2015	11.176.848	7.765
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.851.410	-5.918
Korrektion primo	0	-120
Årets afskrivninger	-1.262.748	-1.450
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	2.126.498	2.636
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-3.987.660	-4.852
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.189.188	2.913
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	5.989.344	1.008.011

Noter

	Koncern	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
6. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	4.876.096	5.680
Korrektion primo	22.975	-442
Tilgang i årets løb	152.155	197
Afgang i årets løb	-32.048	-559
Kostpris 31. december 2015	5.019.178	4.876
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-4.165.113	-4.319
Korrektion primo	-22.975	95
Årets afskrivninger	-334.898	-496
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	32.048	555
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-4.490.938	-4.165
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	528.240	711

Noter

	Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	2.900.371	2.900
Kostpris 31. december 2015	2.900.371	2.900
Opskrivninger 1. januar 2015	7.792.735	6.505
Årets resultat	2.295.699	1.291
Udbytte	-300.000	0
Andel af egenkapitalbevægelser	5.260	-3
Opskrivninger 31. december 2015	9.793.694	7.793
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	12.694.065	10.693

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Provstgaard Estate ApS	Padborg	100 %
Dansk Transport Kompagni A/S	Padborg	100 %
DTK Logistics GmbH (datterselskab til Dansk Transport Kompagni A/S)	Tyskland	100 %

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
8. Andre tilgodehavender				
Andre tilgodehavender	12.500	0	12.500	0
	12.500	0	12.500	0
9. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125	125.000	125
	125.000	125	125.000	125

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på anpartskapitalen.

Moderselskab	
31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.

Noter

10. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	7.792.735	6.505
Resultatandel	1.995.699	1.291
Andel af egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder	5.260	-3
	<u>9.793.694</u>	<u>7.793</u>

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
11. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	10.557.137	9.370	2.764.402	2.864
Overført fra resultatdisponering	1.957.332	1.191	-38.367	-99
Valutakursregulering	5.260	-3	0	0
	<u>12.519.729</u>	<u>10.558</u>	<u>2.726.035</u>	<u>2.765</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
12. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar 2015	0	0	99.800	0
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800	0
Foreslået udbytte	<u>300.000</u>	<u>100</u>	<u>300.000</u>	<u>100</u>
	<u>300.000</u>	<u>100</u>	<u>300.000</u>	<u>100</u>

13. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital	<u>2.100.000</u>	<u>2.100</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>
	<u>2.100.000</u>	<u>2.100</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.100</u>

Der foretages løbende forrentning af den ansvarlige lånekapital. Den ansvarlige lånekapital er betinget af, at den nuværende direktion kontrollerer selskabet.

	Koncern	
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
14. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	25.078.280	26.930
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.967.177</u>	<u>-1.692</u>
	<u>23.111.103</u>	<u>25.238</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>14.813.368</u>	<u>18.380</u>
15. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	5.319.738	893
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-769.554</u>	<u>-589</u>
	<u>4.550.184</u>	<u>304</u>

Noter**16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet pant i form af skadesløsbreve svarende til 22.000 t.kr. samt ejerpantebreve svarende til 19.235 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 38.628 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 5.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i rullende materiel.

17. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Rullende materiel, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.989 t.kr., er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 5.320 t.kr.

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 1.415 t.kr. Leasingaftalerne har en restløbetid på 3-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.699 t.kr.

Der ud over er der indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på 115 t.kr. Leje i opsigelsesperioden udgør 296 t.kr.

	Koncern	
	2015	2014
	kr.	t.kr.
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.678.250	3.023
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-904.940	0
Andre finansielle indtægter	-7.324	-119
Øvrige finansielle omkostninger	1.156.446	1.487
Skat af årets resultat	781.349	212
Udskudt skat	-312.563	0
Øvrige reguleringer	942	-10
	3.392.160	4.593
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.435.066	1.072
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-906.390	-1.997
	528.676	-925