

**Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen
A/S**

CVR-nr. 21771031

Vesterhavsvej 54

6852 Billum

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2016

Dirigent

Navn: Tage Fjord Ørskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Pengestrømsopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S
Vesterhavsvej 54
6852 Billum

CVR-nr.: 21771031

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75258317

Telefax: 75259117

Bestyrelse

Anna Marie Fjord Ørskov, formand

Tage Fjord Ørskov

Svend Aage Jensen

Edith Bandsberg Jensen

Direktion

Tage Fjord Ørskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 05.02.2016

Direktion

Tage Fjord Ørskov

Bestyrelse

Anna Marie Fjord Ørskov
formand

Tage Fjord Ørskov

Svend Aage Jensen

Edith Bandsberg Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 05.02.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af vognmandsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 208 t.kr. mod et overskud på 529 t.kr. i 2014. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets driftsomkostninger til lastbiler mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets danske modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, lastbiler og anhængere, nye og brugte måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Lastbiler og anhængere mv., nye	7 år
Lastbiler og anhængere mv., brugte	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.707.571	7.244.411
Personaleomkostninger	1	(5.219.934)	(4.510.041)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.920.147)</u>	<u>(1.718.604)</u>
Driftsresultat		567.490	1.015.766
Andre finansielle indtægter	3	10.835	6.041
Andre finansielle omkostninger		<u>(299.578)</u>	<u>(285.835)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		278.747	735.972
Skat af ordinært resultat	4	<u>(70.903)</u>	<u>(207.156)</u>
Årets resultat		<u>207.844</u>	<u>528.816</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	300.000
Overført resultat		<u>107.844</u>	<u>228.816</u>
		<u>207.844</u>	<u>528.816</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.005.577	7.407.112
Indretning af lejede lokaler		67.116	90.128
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	269.000
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.072.693</u>	<u>7.766.240</u>
Andre tilgodehavender		20.100	20.100
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>20.100</u>	<u>20.100</u>
Anlægsaktiver		<u>8.092.793</u>	<u>7.786.340</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		875.157	704.288
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		342.726	94.811
Udskudt skat		152.183	103.400
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Periodeafgrænsningsposter		117.855	106.158
Tilgodehavender		<u>1.489.421</u>	<u>1.010.157</u>
Likvide beholdninger		<u>39.357</u>	<u>183.732</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.528.778</u>	<u>1.193.889</u>
Aktiver		<u>9.621.571</u>	<u>8.980.229</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		699.598	591.754
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	300.000
Egenkapital		<u>1.299.598</u>	<u>1.391.754</u>
Finansielle leasingforpligtelser		5.461.221	4.985.525
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>5.461.221</u>	<u>4.985.525</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.435.952	1.328.532
Bankgæld		40.035	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		505.542	223.704
Skyldig selskabsskat		119.686	325.232
Anden gæld		759.537	725.482
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.860.752</u>	<u>2.602.950</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.321.973</u>	<u>7.588.475</u>
Passiver		<u><u>9.621.571</u></u>	<u><u>8.980.229</u></u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	591.754	300.000	1.391.754
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	107.844	100.000	207.844
Egenkapital ultimo	500.000	699.598	100.000	1.299.598

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		567.490	1.015.766
Af- og nedskrivninger		1.920.147	1.718.604
Ændring i arbejdskapital	9	<u>(114.588)</u>	<u>(19.998)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.373.049	2.714.372
Modtagne finansielle indtægter		10.835	6.041
Betalte finansielle omkostninger		(299.578)	(271.531)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(325.232)</u>	<u>(234.101)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.759.074	2.214.781
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(2.385.600)	(3.609.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		159.000	606.000
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>(50)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.226.600)	(3.003.050)
Optagelse af lån		2.269.600	3.340.000
Afdrag på lån mv.		(1.686.484)	(1.964.998)
Udbetalt udbytte		<u>(300.000)</u>	<u>(100.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		283.116	1.275.002
Ændring i likvider		(184.410)	486.733
Likvider primo		<u>183.732</u>	<u>(303.001)</u>
Likvider ultimo		<u>(678)</u>	<u>183.732</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		39.357	183.732
Kortfristet gæld til banker		<u>(40.035)</u>	<u>0</u>
Likvider ultimo		<u>(678)</u>	<u>183.732</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.506.402	3.883.387
Pensioner	576.770	496.710
Andre omkostninger til social sikring	136.762	129.944
	5.219.934	4.510.041
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.011.047	1.935.001
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(90.900)	(216.397)
	1.920.147	1.718.604
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.672	5.871
Renteindtægter i øvrigt	163	170
	10.835	6.041
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	119.686	310.929
Ændring af udskudt skat	(49.404)	(103.773)
Effekt af ændrede skattesatser	621	0
	70.903	207.156

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	13.298.816	115.058	269.000
Tilgange	2.654.600	0	0
Afgange	(222.000)	0	(269.000)
Kostpris ultimo	15.731.416	115.058	0
Af- og nedskrivninger primo	(5.891.704)	(24.930)	0
Årets afskrivninger	(1.988.035)	(23.012)	0
Tilbageførsel ved afgang	153.900	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.725.839)	(47.942)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.005.577	67.116	0
Ikke-ejede aktiver	7.706.743	0	0
			Andre tilgo- dehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			20.100
Kostpris ultimo			20.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo			20.100

7. Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 1 aktie á 150.000 kr. og 1 aktie á 350.000 kr.

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

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

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	1.328.532	1.435.952	5.461.221	1.255.267
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	0
	1.328.532	1.435.952	5.461.221	1.255.267
			2015 kr.	2014 kr.
9. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			(430.481)	182.546
Ændring i leverandørgæld mv.			315.893	(202.544)
			(114.588)	(19.998)

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AT Holdingselskab af 2008 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebreve nom. 150 t.kr. med pant i lastbiler og anhængere samt indretning af lejede lokaler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte lastbiler og anhængere samt indretning af lejede lokaler. udgør 365.949 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret pantebrev nom. 500 t.kr. med fordringspant i tilgodehavender fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg udgør 875.157 kr.

Gæld vedrørende leasede aktiver er sikret ved pant i leasede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af leasede aktiver udgør 7.706.743 kr.