

**Vognmandsfirmaet Svend
Aage Jensen A/S**
Vesterhavsvej 54
6852 Billum
CVR-nr. 21771031

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.04.2017

Dirigent

Navn: Tage Fjord Ørskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Pengestrømsopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmandsfirmaet Svend Aage Jensen A/S
Vesterhavsvej 54
6852 Billum

CVR-nr.: 21771031

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: 75258317

Telefax: 75259117

Bestyrelse

Anna Marie Ørskov, formand
Tage Fjord Ørskov
Svend Aage Jensen
Edith Bandsberg Jensen

Direktion

Tage Fjord Ørskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billum, den 21.04.2017

Direktion

Tage Fjord Ørskov

Bestyrelse

Anna Marie 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 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

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

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 21.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af vognmandsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 52 t.kr. mod et overskud på 208 t.kr. i 2015. Ledelsen anser resultatet for mindre 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.230.427	7.707.570
Personaleomkostninger	1	(4.927.537)	(5.219.933)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.918.490)</u>	<u>(1.920.147)</u>
Driftsresultat		384.400	567.490
Andre finansielle indtægter	3	19.230	10.835
Andre finansielle omkostninger		<u>(324.106)</u>	<u>(299.578)</u>
Resultat før skat		79.524	278.747
Skat af årets resultat	4	<u>(26.948)</u>	<u>(70.903)</u>
Årets resultat		<u>52.576</u>	<u>207.844</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Overført resultat		<u>52.576</u>	<u>107.844</u>
		<u>52.576</u>	<u>207.844</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.994.782	8.005.577
Indretning af lejede lokaler		136.880	67.116
Materielle anlægsaktiver	5	9.131.662	8.072.693
Andre tilgodehavender		15.000	20.100
Finansielle anlægsaktiver	6	15.000	20.100
Anlægsaktiver		9.146.662	8.092.793
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		605.157	875.157
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		440.805	342.726
Udskudt skat		150.771	152.183
Andre tilgodehavender		1.500	1.500
Periodeafgrænsningsposter		115.878	117.855
Tilgodehavender		1.314.111	1.489.421
Likvide beholdninger		27.480	39.357
Omsætningsaktiver		1.341.591	1.528.778
Aktiver		10.488.253	9.621.571

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		752.174	699.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital		<u>1.252.174</u>	<u>1.299.598</u>
Finansielle leasingforpligtelser		<u>6.286.523</u>	<u>5.461.221</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>6.286.523</u>	<u>5.461.221</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.820.154	1.435.952
Bankgæld		116.474	40.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		307.454	505.542
Skyldig selskabsskat		25.536	119.686
Anden gæld		<u>679.938</u>	<u>759.537</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.949.556</u>	<u>2.860.752</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.236.079</u>	<u>8.321.973</u>
Passiver		<u>10.488.253</u>	<u>9.621.571</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	699.598	100.000	1.299.598
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	52.576	0	52.576
Egenkapital ultimo	500.000	752.174	0	1.252.174

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		384.400	567.490
Af- og nedskrivninger		1.918.490	1.920.147
Ændringer i arbejdskapital	9	<u>(103.789)</u>	<u>(114.588)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.199.101	2.373.049
Modtagne finansielle indtægter		19.230	10.835
Betalte finansielle omkostninger		(324.106)	(299.578)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(119.686)</u>	<u>(325.232)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		1.774.539	1.759.074
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(3.450.459)	(2.385.600)
Salg af materielle anlægsaktiver		473.000	159.000
Salg af finansielle anlægsaktiver		<u>5.100</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.972.359)	(2.226.600)
Optagelse af lån		3.052.800	2.269.600
Afdrag på lån mv.		(1.843.296)	(1.686.484)
Udbetalt udbytte		<u>(100.000)</u>	<u>(300.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		1.109.504	283.116
Ændring i likvider		(88.316)	(184.410)
Likvider primo		<u>(678)</u>	<u>183.732</u>
Likvider ultimo		(88.994)	(678)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		27.480	39.357
Kortfristet gæld til banker		<u>(116.474)</u>	<u>(40.035)</u>
Likvider ultimo		(88.994)	(678)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.238.412	4.506.402
Pensioner	545.892	576.769
Andre omkostninger til social sikring	143.233	136.762
	4.927.537	5.219.933
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.121.115	2.011.047
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(202.625)	(90.900)
	1.918.490	1.920.147
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.111	10.672
Renteindtægter i øvrigt	119	163
	19.230	10.835
	2016	2015
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	25.536	119.686
Ændring af udskudt skat	1.412	(49.404)
Effekt af ændrede skattesatser	0	621
	26.948	70.903

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.731.416	566.873
Tilgange	3.352.800	97.659
Afgange	(1.466.500)	0
Kostpris ultimo	17.617.716	664.532
Af- og nedskrivninger primo	(7.725.839)	(499.757)
Årets afskrivninger	(2.093.220)	(27.895)
Tilbageførsel ved afgange	1.196.125	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(8.622.934)	(527.652)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.994.782	136.880
Ikke ejede aktiver	8.994.782	-
		Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		20.100
Afgange		(5.100)
Kostpris ultimo		15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		15.000

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 for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	1.820.154	1.435.952	6.286.523	911.009
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	0
	1.820.154	1.435.952	6.286.523	911.009
			2016 kr.	2015 kr.
9. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			173.898	(430.481)
Ændring i leverandørgæld mv.			(277.687)	315.893
			(103.789)	(114.588)

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AT Holdingselskab af 2008 ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og 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 løsørejerpantebrev 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 lokale, udgør 136.880 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 605.157 kr.

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

Den regnskabsmæssige værdi af leasede aktiver udgør 8.994.781 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 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, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

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 klargøring 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med 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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger, med fradrag af kortfristet bankgæld.