

J. Honoré Vognmandsforretning ApS

Karetmagervej 19B, 7000 Fredericia

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 24 20 88 34

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/5 2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for J. Honoré Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21. marts 2016

Direktion

Robert Jacobsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. Honoré Vognmandsforretning ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Honoré Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Middelfart, den 18. april 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 10122058


Ole Lyng Andersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Honoré Vognmandsforretning ApS
Karetmagervej 19B
7000 Fredericia

CVR-nr.: 24 20 88 34
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
17. regnskabsår

Direktion

Robert Jacobsen

Revision

Lillebælt Revision Registreret Revisionsanpartsselskab, Nyvang 7, 5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år i vognmands- og speditjonsvirksomhed samt salg af sanitære artikler.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev stort set som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses efter omstændighederne for tilfredsstillende.

Selskabet er i året omdannet til et anpartsselskab.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Honoré Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske konsekvenser vil påvirke selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Moderselskabet betaler den samlede danske skat virksomhedernes skattepligtige indkomst, ligesom udskudt skat for de danske virksomheder hensættes i moderselskabet. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 eventuelt kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den samlede udskudte skat afsættes som en forpligtelse under hensættelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt leasede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------------------------|--------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-6 år |
|----------------------------|--------|

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | <u>2015</u> | <u>Note</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|-------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.245.704 | | 7.042.190 |
| Personaleomkostninger | -7.017.564 | 1 | -6.720.085 |
| Resultat før afskrivninger | 228.140 | | 322.105 |
| Afskrivninger | -256.135 | | -298.143 |
| Resultat før finansiering | -27.995 | | 23.962 |
| Finansieringsindtægter | 14.202 | | 7.515 |
| Finansieringsudgifter | -3.010 | | -7.319 |
| Finansiering netto | 11.192 | | 196 |
| Resultat før skat | -16.803 | | 24.158 |
| Skat af årets resultat | 637 | 2 | -6.433 |
| Årets resultat | -16.166 | | 17.725 |
| Årets resultat foreslås anvendt således: | | | |
| Udbytte | 0 | | 17.725 |
| Overføres til næste år | -16.166 | | 0 |
| | -16.166 | | 17.725 |

Balance**Aktiver**

| | <u>31/12 2015</u> | <u>Note</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------|-------------------------|
| Anlægsaktiver | | | |
| Driftsmateriel og inventar | 498.345 | 3 | 693.658 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>498.345</u> | | <u>693.658</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>498.345</u> | | <u>693.658</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.148.537 | | 1.185.568 |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 606.050 | | 355.371 |
| Selskabsskat | 0 | 7 | 4.067 |
| Andre tilgodehavender | 26.850 | | 66.026 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>62.695</u> | | <u>200.542</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.844.132</u> | | <u>1.811.574</u> |
| Likvide beholdninger | <u>486.467</u> | | <u>440.634</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.330.599</u> | | <u>2.252.208</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.828.944</u> | | <u>2.945.866</u> |

Balance**Passiver**

| | <u>31/12 2015</u> | Note | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|------|-------------------------|
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | 500.000 | 4 | 500.000 |
| Overført resultat | 424.677 | 5 | 440.843 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> | | <u>17.725</u> |
| Egenkapital i alt | <u>924.677</u> | | <u>958.568</u> |
| Hensættelser | | | |
| Udskudt skat | <u>2.100</u> | 6 | <u>37.400</u> |
| Hensættelser i alt | <u>2.100</u> | | <u>37.400</u> |
| Gæld | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 295.092 | | 340.222 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 121.877 | | 182.205 |
| Selskabsskat | 34.663 | 2 | 0 |
| Anden gæld | <u>1.450.535</u> | | <u>1.427.471</u> |
| Kortfristet gæld i alt | <u>1.902.167</u> | | <u>1.949.898</u> |
| Gæld i alt | <u>1.902.167</u> | | <u>1.949.898</u> |
| Passiver i alt | <u>2.828.944</u> | | <u>2.945.866</u> |
| Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | 8 | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 5.950.507 | 5.679.100 |
| Pensioner | 627.451 | 629.503 |
| Andre udgifter til social sikring | 55.912 | 54.167 |
| Personaleudgifter i øvrigt | 383.694 | 357.315 |
| | <u>7.017.564</u> | <u>6.720.085</u> |
| <p>Selskabet har i året beskæftiget gennemsnitlig 16 medarbejdere, samme antal medarbejdere som sidste år.</p> | | |
| 2. Skat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 34.663 | -4.067 |
| Ændring i udskudt skat | -35.300 | 10.500 |
| Skat af årets resultat | <u>-637</u> | <u>6.433</u> |
| 3. Driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 2.101.340 | 1.773.068 |
| Årets tilgang | 216.522 | 363.272 |
| Årets afgang | -415.000 | -35.000 |
| Anskaffelsessum ultimo | <u>1.902.862</u> | <u>2.101.340</u> |
| Afskrivninger primo | -1.407.682 | -1.124.539 |
| Årets afskrivninger | -175.501 | -298.143 |
| Afskrivninger på afgang | 178.666 | 15.000 |
| Afskrivninger ultimo | <u>-1.404.517</u> | <u>-1.407.682</u> |
| Bogført værdi ultimo | <u>498.345</u> | <u>693.658</u> |
| 4. Selskabskapital | | |
| Saldo primo | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 440.843 | 440.843 |
| Overført ifølge resultatfordeling | <u>-16.166</u> | <u>0</u> |
| | <u>424.677</u> | <u>440.843</u> |
| 6. Udskudt skat | | |
| Saldo primo | 37.400 | 26.900 |
| Regulering af udskudt skat | <u>-35.300</u> | <u>10.500</u> |
| Udskudt skat | <u>2.100</u> | <u>37.400</u> |
| 7. Skyldig selskabsskat | | |
| Saldo primo | -4.067 | 37.125 |
| Betalt skat | <u>4.067</u> | <u>-37.125</u> |
| Skyldigt vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | <u>34.663</u> | <u>-4.067</u> |
| Skyldig selskabsskat | <u>34.663</u> | <u>-4.067</u> |

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**Pantsætninger**

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med moderselskabet er der udstedt pantebrev med sikkerhed i selskabets køretøjer stort kr. 5.000.000.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

Lejeforpligtelser

Der indgået aftale om leje af biler med en samlet lejeforpligtelse på TDKK 2.523.