

Årre Vognmandsforretning ApS

Kirsebærvænget 2
6818 Årre
CVR-nr. 24224546

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.03.2017

Dirigent

Navn: Jens Rahbek Jessen

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 | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Årre Vognmandsforretning ApS
Kirsebærvænget 2
6818 Årre

CVR-nr.: 24224546
Hjemsted: Varde
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Svend Rahbek Jessen
Jens Rahbek Jessen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Årre Vognmandsforretning ApS.

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.

Årre, den 29.03.2017

Direktion

Svend Rahbek Jessen

Jens Rahbek Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Årre Vognmandsforretning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Årre Vognmandsforretning ApS 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Esbjerg, den 29.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Rene Pedersen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 366 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende.

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 | | 1.545.872 | 1.777.508 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.171.937) | (1.118.501) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>98.000</u> | <u>(273.334)</u> |
| Driftsresultat | | 471.935 | 385.673 |
| Andre finansielle indtægter | | 4.110 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(3.861)</u> | <u>(10.575)</u> |
| Resultat før skat | | 472.184 | 375.098 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(106.517)</u> | <u>(84.326)</u> |
| Årets resultat | | <u>365.667</u> | <u>290.772</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 206.800 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>158.867</u> | <u>90.772</u> |
| | | <u>365.667</u> | <u>290.772</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Goodwill | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>430.000</u> | <u>510.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>430.000</u> | <u>510.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>430.000</u> | <u>510.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 205.455 | 288.488 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 119.272 | 22.169 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>254.621</u> | <u>81.610</u> |
| Tilgodehavender | | <u>579.348</u> | <u>392.267</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>32.553</u> | <u>32.553</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>32.553</u> | <u>32.553</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>577.613</u> | <u>467.773</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.189.514</u> | <u>892.593</u> |
| Aktiver | | <u>1.619.514</u> | <u>1.402.593</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 666.470 | 507.603 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>206.800</u> | <u>200.000</u> |
| Egenkapital | | <u>998.270</u> | <u>832.603</u> |
| Udskudt skat | 6 | <u>89.000</u> | <u>9.381</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>89.000</u> | <u>9.381</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 178.720 | 114.751 |
| Anden gæld | | <u>353.524</u> | <u>445.858</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>532.244</u> | <u>560.609</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>532.244</u> | <u>560.609</u> |
| Passiver | | <u>1.619.514</u> | <u>1.402.593</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 507.603 | 200.000 | 832.603 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 | (200.000) | (200.000) |
| Årets resultat | 0 | 158.867 | 206.800 | 365.667 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 666.470 | 206.800 | 998.270 |

Pengestrømsopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Driftsresultat | | 471.935 | 385.673 |
| Af- og nedskrivninger | | (98.000) | 273.334 |
| Ændringer i arbejdskapital | 7 | <u>(118.344)</u> | <u>81.719</u> |
| Pengestrømme vedrørende primær drift | | 255.591 | 740.726 |
| Modtagne finansielle indtægter | | 4.110 | 0 |
| Betalte finansielle omkostninger | | (3.861) | (10.575) |
| Refunderet/(betalt) selskabsskat | | <u>(124.000)</u> | <u>(173.694)</u> |
| Pengestrømme vedrørende drift | | 131.840 | 556.457 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | <u>178.000</u> | <u>24.000</u> |
| Pengestrømme vedrørende investeringer | | 178.000 | 24.000 |
| Afdrag på lån mv. | | 0 | (71.898) |
| Udbetalt udbytte | | <u>(200.000)</u> | <u>(200.000)</u> |
| Pengestrømme vedrørende finansiering | | (200.000) | (271.898) |
| Ændring i likvider | | 109.840 | 308.559 |
| Likvider primo | | <u>467.773</u> | <u>159.214</u> |
| Likvider ultimo | | 577.613 | 467.773 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 1.105.286 | 1.058.794 |
| Pensioner | 32.612 | 29.552 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.190 | 24.437 |
| Andre personaleomkostninger | 11.849 | 5.718 |
| | 1.171.937 | 1.118.501 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 3 | 3 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 80.000 | 284.667 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (178.000) | (11.333) |
| | (98.000) | 273.334 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 28.728 | 97.831 |
| Ændring af udskudt skat | 79.619 | (10.431) |
| Regulering vedrørende tidligere år | (1.830) | (1.565) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | (1.509) |
| | 106.517 | 84.326 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.127.450 |
| Kostpris ultimo | | 1.127.450 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (1.127.450) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.127.450) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 3.720.403 |
| Afgange | <u>(1.482.875)</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.237.528</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger primo | (3.210.403) |
| Årets afskrivninger | (80.000) |
| Tilbageførsel ved afgange | <u>1.482.875</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(1.807.528)</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>430.000</u> |

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| 6. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>89.000</u> | <u>9.381</u> |
| | <u>89.000</u> | <u>9.381</u> |

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 7. Ændring i arbejdskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | (89.978) | 63.219 |
| Ændring i leverandørgæld mv. | <u>(28.366)</u> | <u>18.500</u> |
| | <u>(118.344)</u> | <u>81.719</u> |

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

For årene til og med 2023 er indgået operationel leasingydelse vedrørende lastbiler. Den årlige udgift til de operationelle leasingaftaler udgør 239 t.kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøreejerpantebrev nom. 1.085 t.kr. i lastbiler og driftsmidler med bogført værdi på 430 t.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 eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger 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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Lastbiler, driftsmateriel og andre anlæg 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.

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

| | |
|---------------------------|------|
| Lastbiler og driftsmidler | 5 år |
| Andre anlæg | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til kostpris på balancedagen.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er 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.