

Farsø Vognmandsforretning A/S

Tulipanvej 22, 9640 Farsø
CVR-nr. 25 19 26 56

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.01.16

Gert Andersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Farsø Vognmandsforretning A/S
Tulipanvej 22
9640 Farsø
Telefon: 98 63 11 22
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 25 19 26 56

Bestyrelse

Bent Andersen
Elly Andersen
Sten Andersen
Gert Andersen

Direktion

Gert Andersen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Bent Andersen & Sønner Holding ApS, Vesthimmerland

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Farsø Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 31. januar 2016

Direktionen

Gert Andersen

Bestyrelsen

Bent Andersen

Elly Andersen

Sten Andersen

Gert Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Farsø Vognmandsforretning A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Farsø Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 31. januar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.533.773	2.686.885
2	Personaleomkostninger	-1.643.838	-1.816.387
	Resultat før af- og nedskrivninger	889.935	870.498
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-680.417	-673.372
	Resultat af primær drift	209.518	197.126
	Andre finansielle indtægter	1.031	6.192
3	Andre finansielle omkostninger	-160.362	-192.761
	Resultat før skat	50.187	10.557
	Skat af årets resultat	-13.062	-2.405
	Årets resultat	37.125	8.152
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	37.125	8.152
	I alt	37.125	8.152

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	664.675	717.893
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.798.229	3.244.831
4	Materielle anlægsaktiver i alt	3.462.904	3.962.724
	Andre tilgodehavender	715.000	715.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	715.000	715.000
	Anlægsaktiver i alt	4.177.904	4.677.724
	Råvarer og hjælpematerialer	19.462	33.424
	Varebeholdninger i alt	19.462	33.424
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	401.515	542.101
	Udskudt skatteaktiv	19.200	49.700
	Tilgodehavende selskabsskat	17.438	9.866
	Periodeafgrænsningsposter	48.896	75.226
	Tilgodehavender i alt	487.049	676.893
	Likvide beholdninger	284.641	143.806
	Omsætningsaktiver i alt	791.152	854.123
	Aktiver i alt	4.969.056	5.531.847

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	453.562	416.437
5	Egenkapital i alt	1.053.562	1.016.437
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.450.129	2.818.438
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.450.129	2.818.438
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.253.000	544.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	207.337	252.163
	Gæld til tilknyttede virksomheder	813.671	635.649
	Anden gæld	191.357	265.160
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.465.365	1.696.972
	Gældsforpligtelser i alt	3.915.494	4.515.410
	Passiver i alt	4.969.056	5.531.847

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Inventar og edb	3-5	0
Lastbiler	3-10	0-20

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af vognmandsforretning.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.423.294	1.580.316
Pensioner	166.126	162.332
Andre omkostninger til social sikring	31.446	34.863
Personaleomkostninger i øvrigt	22.972	38.876
I alt	1.643.838	1.816.387

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	30.717	25.626
Øvrige finansielle omkostninger	129.645	167.135
I alt	160.362	192.761

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	2.363.649

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	600.000	408.285
Forslag til resultatdisponering	0	8.152
Saldo pr. 31.12.14	600.000	416.437

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	600.000	416.437
Forslag til resultatdisponering	0	37.125
Saldo pr. 31.12.15	600.000	453.562

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	6	100.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	1.253.000	218.574	2.703.129	3.362.438
I alt	1.253.000	218.574	2.703.129	3.362.438

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 840, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 665. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Der er et indestående pr. 31.12.15.

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende leasing af lastbiler, anhængere m.v. Restleasingforpligtelsen pr. 31.12.15 på t.DKK 2.703 er indregnet i balancen som gældsforpligtelse. Regnskabsmæssig værdi af leasede driftsmidler udgør pr. 31.12.15 t.DKK 2.364. Der er indbetalt t.DKK 715 som deposita til sikkerhed for leasingforpligtelserne.