

---

***Forlev***  
***Vognmandsforretning A/S***

Norgesvej 8, 4200 Slagelse

**Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 25 47 70 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/5 2016

Inger Sidney Olsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Forlev Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. maj 2016

## Direktion

Inger Sidney Olsen

## Bestyrelse

Inger Sidney Olsen

Jytte Olsen

Erik Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Forlev Vognmandsforretning A/S

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Forlev Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Slagelse, den 25. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Forlev Vognmandsforretning A/S Norgesvej 8 4200 Slagelse  CVR-nr.: 25 47 70 81 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Slagelse
<b>Bestyrelse</b>	Inger Sidney Olsen Jytte Olsen Erik Andersen
<b>Direktion</b>	Inger Sidney Olsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ndr. Ringgade 70C 4200 Slagelse
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Søren Larsen I/S Advokat Helge S. Poulsen Skovsøgade 1 4200 Slagelse
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Torvet 6, 3 4100 Ringsted

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Forlev Vognmandsforretning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift af vognmandsforretning samt virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 254.020, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.376.116.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Bortset fra det i note 1 oplyste om usikkerhed for moderselskabets evne til at nedbringe gæld til selskabet, er der ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.881.800</b>	<b>2.830.122</b>
Administrationsomkostninger		-1.676.039	-1.301.122
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>205.761</b>	<b>1.529.000</b>
Andre driftsindtægter		121.776	393.504
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>327.537</b>	<b>1.922.504</b>
Finansielle indtægter	2	196.410	159.393
Finansielle omkostninger	3	-190.346	-194.771
<b>Resultat før skat</b>		<b>333.601</b>	<b>1.887.126</b>
Skat af årets resultat	4	-79.581	0
<b>Årets resultat</b>		<b>254.020</b>	<b>1.887.126</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.376.116	0
Overført resultat		-3.122.096	1.887.126
		<b>254.020</b>	<b>1.887.126</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.128.066	721.549
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>4.128.066</b>	<b>721.549</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.128.066</b>	<b>721.549</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.743.734	2.355.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.283.705	4.600.632
Andre tilgodehavender		25.656	69.873
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
Selskabsskat		115	5.642
Periodeafgrænsningsposter		195.158	157.454
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.248.368</b>	<b>7.189.057</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.563</b>	<b>1.083.985</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.264.931</b>	<b>8.273.042</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.392.997</b>	<b>8.994.591</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		0	3.122.096
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.376.116	0
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>4.376.116</b>	<b>4.122.096</b>
Hensættelse til udskudt skat	7	74.054	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>74.054</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser		2.775.035	290.794
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>2.775.035</b>	<b>290.794</b>
Kreditinstitutter		412.064	0
Leasingforpligtelser	8	783.759	251.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.822	2.383.237
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	589.289
Anden gæld		1.215.147	1.357.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.167.792</b>	<b>4.581.701</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.942.827</b>	<b>4.872.495</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.392.997</b>	<b>8.994.591</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Medarbejderforhold	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	3.122.096	0	4.122.096
Årets resultat	0	-3.122.096	3.376.116	254.020
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>3.376.116</b>	<b>4.376.116</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed

Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 4,3 mio. DKK omfatter tilgodehavende hos moderselskabet J S O Invest A/S. Tilgodehavende er optaget til kurs pari. Værdiansættelsen af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed idet nedbringelse er afhængig af debtors evne til at frigøre likviditet ved salg af fast ejendom, samt betaling af udbytte fra moderselskabets datterselskaber.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	178.555	159.393
Andre finansielle indtægter	17.855	0
	<u><b>196.410</b></u>	<u><b>159.393</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	190.346	194.771
	<u><b>190.346</b></u>	<u><b>194.771</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-115	0
Årets udskudte skat	74.054	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.642	0
	<u><b>79.581</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		11.472.573
Tilgang i årets løb		4.190.297
Afgang i årets løb		<u>-948.325</u>
Kostpris 31. december		<u>14.714.545</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.802.699
Årets afskrivninger	<u>783.780</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>10.586.479</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>4.128.066</u></b>
Afskrives over	<u>3-7 år</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>3.997.656</u>

### 6 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	133.725	53.388
Periodeafgrænsningsposter	42.935	34.640
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-102.606	-104.623
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>16.595</u>
	<b><u>74.054</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	16.595
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>0</u>	<u>-16.595</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	55.072	0
Mellem 1 og 5 år	2.719.963	290.794
Langfristet del	<u>2.775.035</u>	<u>290.794</u>
Inden for 1 år	<u>783.759</u>	<u>251.621</u>
	<b><u>3.558.794</u></b>	<b><u>542.415</u></b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør i alt TDKK 3.559 i uopsigelighedsperioden, heraf udgør købspligt på de leasede aktiver i alt TDKK 614 ved udløb af kontrakterne. Leasingkontrakterne har en uopsigelighedsperiode på op til 62 måneder. De leasede aktiver og den tilhørende forpligtelse er indregnet i selskabets balance som finansiel leasing.

### Eventualforpligtelser

Selskabet indestår for fornøden likviditet til fortsat drift i JSO Ejendom ApS indtil 31. december 2015

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat mv.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på TDKK 2.000 for alt mellemværende med Danske Bank.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>10 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	4.172.307	3.854.784
Pensioner	672.805	534.708
Andre omkostninger til social sikring	139.965	139.384
Andre personaleomkostninger	150.803	115.680
	<u><b>5.135.880</b></u>	<u><b>4.644.556</b></u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	4.477.280	3.999.931
Administrationsomkostninger	658.600	644.625
	<u><b>5.135.880</b></u>	<u><b>4.644.556</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>14</b></u>	<u><b>12</b></u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

## 11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

J S O Invest A/S, Norgesvej 6-8, 4200 Slagelse

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Forlev Vognmandsforretning A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.



# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

# Regnskabspraksis

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.