

Vognmand Eskildsen A/S
CVR-nr. 26041392
Fregatvænget 6
7000 Fredericia

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.03.2016

Dirigent

Navn: Per Eskildsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmand Eskildsen A/S
Fregatvænget 6
7000 Fredericia

CVR-nr.: 26041392
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lene Eskildsen, formand
Per Eskildsen
Per Larsen

Direktion

Per Eskildsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vognmand Eskildsen 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 22.03.2016

Direktion

Per Eskildsen

Bestyrelse

Lene Eskildsen
formand

Per Eskildsen

Per Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vognmand Eskildsen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Eskildsen A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 22.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet udfører transport af alle former for gods for fremmed regning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret.

Personaleomkostninger

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

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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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:

Bygninger	10-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	10-20 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden for både operationelle og finansielle leasingaftaler.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.666.745	9.801.681
Personaleomkostninger	1	(4.576.543)	(8.331.556)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(335.606)</u>	<u>523.568</u>
Driftsresultat		(245.404)	1.993.693
Andre finansielle indtægter	3	0	1.701
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(78.488)</u>	<u>(115.229)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(323.892)	1.880.165
Skat af ordinært resultat	5	<u>90.031</u>	<u>(466.881)</u>
Årets resultat		<u>(233.861)</u>	<u>1.413.284</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	1.000.000
Overført resultat		<u>(233.861)</u>	<u>413.284</u>
		<u>(233.861)</u>	<u>1.413.284</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.266.610	2.216.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.902.842	2.368.822
Materielle anlægsaktiver	6	4.169.452	4.585.070
Andre tilgodehavender		632.729	653.499
Finansielle anlægsaktiver	7	632.729	653.499
Anlægsaktiver		4.802.181	5.238.569
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	10.000
Varebeholdninger		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		961.386	1.755.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		253.010	231.193
Andre tilgodehavender		28.800	28.800
Periodeafgrænsningsposter		217.240	306.052
Tilgodehavender		1.460.436	2.321.153
Likvide beholdninger		388	2.113.369
Omsætningsaktiver		1.470.824	4.444.522
Aktiver		6.273.005	9.683.091

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	900.000	900.000
Overført overskud eller underskud		2.519.039	2.752.900
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
Egenkapital		<u>3.419.039</u>	<u>4.652.900</u>
Udskudt skat		435.979	526.010
Hensatte forpligtelser		<u>435.979</u>	<u>526.010</u>
Bankgæld		0	1.934.714
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.934.714</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	150.000
Bankgæld		1.168.878	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.120	365.223
Skyldig selskabsskat		0	353.218
Anden gæld		883.989	1.701.026
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.417.987</u>	<u>2.569.467</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.417.987</u>	<u>4.504.181</u>
Passiver		<u>6.273.005</u>	<u>9.683.091</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	900.000	2.752.900	1.000.000	4.652.900
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	(233.861)	0	(233.861)
Egenkapital ultimo	900.000	2.519.039	0	3.419.039

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.933.559	7.144.370
Pensioner	520.479	1.001.279
Andre omkostninger til social sikring	122.505	185.907
	4.576.543	8.331.556
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	18
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	516.244	619.296
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(180.638)	(1.142.864)
	335.606	(523.568)
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter	0	1.701
	0	1.701
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	77.486	112.639
Øvrige finansielle omkostninger	1.002	2.590
	78.488	115.229
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	353.218
Ændring af udskudt skat	(75.442)	104.971
Effekt af ændrede skattesatser	(14.589)	8.692
	(90.031)	466.881

Noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.350.880	7.471.141
Tilgange	131.450	1.546.038
Afgange	0	(1.886.099)
Kostpris ultimo	<u>2.482.330</u>	<u>7.131.080</u>
Af- og nedskrivninger primo	(134.632)	(5.102.319)
Årets afskrivninger	(81.088)	(435.156)
Tilbageførsel ved afgange	0	309.237
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(215.720)</u>	<u>(5.228.238)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.266.610</u>	<u>1.902.842</u>

7. Finansielle anlægsaktiver

Periodeafgrænsningsposter kan henføres til periodisering af 1. leasingydelse på leasingkontrakter.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	90	10.000,00	900.000
	<u>90</u>		<u>900.000</u>

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	900.000	900.000	900.000	1.200.000	1.200.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	(300.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>	<u>1.200.000</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>4.922.932</u>	<u>5.399.957</u>

Forpligtelser vedrørende ikke-indregndede leje-og leasingforpligtelser vedrører leasing af driftsmateriel.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
10. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Eventualforpligtelser	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i grunde og bygninger og nom. 1.700 t.kr. i driftsmidler og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.267 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af driftsmidler og inventar udgør 1.903 t.kr.

Der er gennem selskabets garantiformidler stillet betallingsgarantier for 50 t.kr.