

KJELD ERIKSEN & SØN ApS

Vallekildevej 74
4534 Hørve

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/11/2016

Casper Eriksen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KJELD ERIKSEN & SØN ApS Vallekildevej 74 4534 Hørve Telefonnummer: 59656599 CVR-nr: 26605997 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
Bankforbindelse	Danske Bank
Revisor	REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN Kalundborgvej 50 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 77966668 P-enhed: 1002535095

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Kjeld Eriksen & Søn ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 06/11/2016

Direktion

Casper Aabo Eriksen

Bestyrelse

Casper Aabo Eriksen

Kjeld Thorbjørn Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Kjeld Eriksen & Søn ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjeld Eriksen & Søn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres Ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, 06/11/2016

Jan Andersen

REGISTRERET REVISOR JAN ANDERSEN
CVR: 77966668

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive transport virksomhed, samt investeringsvirksomhed inden for samme branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et overskud på tkr. 320 mod et overskud på t.kr. 338 sidste år.

Resultatet betragtes som tilfredsstillende.

Selskabet har efter regnskabsåret fortsat realiseret et positivt resultat. Der forventes således et positivt resultat for regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Produktionsanlæg Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 2-4 år
--	--------------------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider måles til indestående på bankkonto.

Egenkapital - Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og skatteforpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og skatteforpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.092.981	1.361.706
Personaleomkostninger	1	-867.552	-1.040.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	198.317	113.511
Resultat af ordinær primær drift		423.746	434.686
Øvrige finansielle omkostninger		-8.753	-2.595
Ordinært resultat før skat		414.993	432.091
Skat af årets resultat	3	-95.258	-94.000
Årets resultat		319.735	338.091
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		144.571	142.571
Overført resultat		175.164	195.520
I alt		319.735	338.091

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.657	174.388
Materielle anlægsaktiver i alt	4	281.657	174.388
Anlægsaktiver i alt		281.657	174.388
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		842.136	771.597
Tilgodehavende skat		8.000	4.000
Andre tilgodehavender		485.595	418.400
Tilgodehavender i alt		1.335.731	1.193.997
Likvide beholdninger		649.655	925.101
Omsætningsaktiver i alt		1.985.386	2.119.098
Aktiver i alt		2.267.043	2.293.486

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		190.000	190.000
Overført resultat		1.409.409	1.234.245
Forslag til udbytte		144.571	142.571
Egenkapital i alt	5	1.743.980	1.566.816
Hensættelse til udskudt skat		194.000	115.000
Hensatte forpligtelser i alt		194.000	115.000
Skyldig selskabsskat		258	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		258	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.607	161.369
Skyldig selskabsskat		0	148.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		190.198	301.684
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		328.805	611.670
Gældsforpligtelser i alt		329.063	611.670
Passiver i alt		2.267.043	2.293.486

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	-852.676	-1.023.903
Andre omkostninger til social sikring	-14.876	-16.628
	<u>-867.552</u>	<u>-1.040.531</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-20.017	-34.472
Avance ved afhændelse af driftsmateriel og inventar	218.334	147.983
	<u>198.317</u>	<u>113.511</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	-16.258	0
Ændring af udskudt skat	-79.000	-94.000
	<u>-95.258</u>	<u>-94.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	222.587
Tilgang	208.952
Afgang	-141.644
Kostpris ultimo	289.895
Af- og nedskrivning primo	-48.199
Årets afskrivning	-20.017
Tilbageførsel ved afgang	59.978
Af- og nedskrivning ultimo	-8.238
Regnskabsmæssig værdi ultimo	281.657

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	190.000	1.234.245	142.571	1.566.816
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-142.571	-142.571
Årets resultat	0	175.164	144.571	319.735
Egenkapital ultimo	190.000	1.409.409	144.571	1.743.980

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabets ledelse har oplyst at der ikke findes eventualforpligtelser ud over nedenstående.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for i alt kr. 2.164.029.

Leasingaftalen har en løbetid mellem 31 - 68,5 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.