

## Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

### Vognmand Preben Andersen ApS

Herningvej 8  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 26674336

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Malene Piszczek Andersen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14



# Ledelsespåtegning

---

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Vognmand Preben Andersen ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 29. april 2016.

## Direktion

Henrik Piszczek Andersen

## Bestyrelse

Malene Piszczek Andersen, formand

Henrik Piszczek Andersen

Lise Bennike

Morten Jensen

Peter Krause Olsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Vognmand Preben Andersen ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Preben Andersen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F., den 29. april 2016

### **Lou Revision**

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Thomas Bylov

Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vognmand Preben Andersen ApS Herningvej 8 4800 Nykøbing F  Telefon: 54854644 E-mail: preben@andersen.mail.dk  CVR-nr.: 26674336 Hjemstedskommune: Guldborgsund Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Malene Piszczek Andersen, formand Henrik Piszczek Andersen Lise Bennike Morten Jensen Peter Krause Olsen
<b>Direktion</b>	Henrik Piszczek Andersen
<b>Revisor</b>	Lou Revision registreret revisionsaktieselskab Toldbodgade 11 4800 Nykøbing F.
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S Slotsgade 1-3 4800 Nykøbing F
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsforretning og salg af sand, grus og sten.
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Preben Andersen, Sand, Grus & Sten ApS Herningvej 8 4800 Nykøbing F

# Ledelsesberetning

---

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af vognmandsvirksomhed og salg af sand, grus og sten.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vognmand Preben Andersen ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, materialeforbrug og andre driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Materialeforbrug og andre driftsomkostninger indeholder det forbrug af materialer og driftsomkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet PA Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

# Anvendt regnskabspraksis

---

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	3.030 TDKK.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

## **Finansielle anlægsaktiver**

### **Kapitalandele**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

### **Gældsforpligtelser**

## Anvendt regnskabspraksis

---

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.801.951</b>	<b>9.890</b>
Personaleomkostninger	1	6.599.520	6.750
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		1.224.035	1.229
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		967.634	872
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		0	170
Tab ved salg af anlægsaktiver		243.698	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>767.064</b>	<b>1.209</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		56.573	38
Andre finansielle indtægter		24.308	4
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		8.355	6
Andre finansielle omkostninger		55.985	67
<b>Resultat før skat</b>		<b>783.604</b>	<b>1.178</b>
Skat af årets resultat	2	127.459	172
<b>Årets resultat</b>		<b>656.145</b>	<b>1.006</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		5.146.930	5.383
Udskilt i forbindelse med grenspaltning		0	-1.205
Årets resultat		656.145	1.006
<b>Til disposition</b>		<b>5.803.075</b>	<b>5.185</b>
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		56.573	38
Overført til næste år		5.746.502	5.147
<b>Disponeret i alt</b>		<b>5.803.075</b>	<b>5.185</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.788.386	7.953
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.788.386</b>	<b>7.953</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		499.404	443
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.131	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>505.535</b>	<b>443</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.293.921</b>	<b>8.396</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		35.000	35
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>35.000</b>	<b>35</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.415.303	4.262
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.958	124
Andre tilgodehavender		59.246	0
Periodeafgrænsningsposter		389.891	385
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.962.399</b>	<b>4.771</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>444.139</b>	<b>71</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.441.538</b>	<b>4.877</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.735.459</b>	<b>13.273</b>

## Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		374.404	318
Overført resultat		5.746.502	5.147
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>6.245.906</b>	<b>5.590</b>
Hensættelse til udskudt skat		692.970	846
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>692.970</b>	<b>846</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.605
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-85
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>1.520</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		0	85
Kreditinstitutter i øvrigt		0	254
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.756.944	2.851
Gæld til tilknyttede virksomheder		260.876	522
Selskabsskat		280.896	109
Anden gæld		1.497.866	1.495
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.796.583</b>	<b>5.317</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.796.583</b>	<b>6.836</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.735.459</b>	<b>13.273</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	5.601.905	5.820
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	706.016	717
	Andre udgifter til social sikring	291.599	213
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.599.520</b>	<b>6.750</b>

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	280.896	109
	Udskudt skat af årets resultat	-153.437	63
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>127.459</b>	<b>172</b>

3	Egenkapital	Selskabs-	Andre reserver	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	317.831	5.146.930	5.589.761
	Årets resultat	0	0	599.572	599.572
	Årets bevægelse datterselskabsreserve	0	56.573	0	56.573
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>374.404</b>	<b>5.746.502</b>	<b>6.245.906</b>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for eget samt Preben Andersen, Sand, Grus & Sten ApS' engagement med Nordea A/S er der afgivet løsøre pant nom. DKK 2.700.000 med pant i driftsmateriel. Driftsmateriel omfattet af dette løsøre pantebrev er indregnet med DKK 600.000.

Til sikkerhed for engagement med Nordea A/S er der afgivet løsøre pant nom. DKK 800.000 med pant i driftsmateriel. Driftsmateriel omfattet af dette løsøre pantebrev er indregnet med DKK 100.000.

Til sikkerhed for eget samt Preben Andersen, Sand, Grus & Sten ApS' engagement med Nordea A/S er anparter i Preben Andersen, Sand, Grus & Sten ApS pantsat. Anparterne er indregnet med DKK 499.404

### **5 Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med variabel årlig afgift på DKK 517.176 med en resterende løbetid på 35-55 måneder. Den samlede forpligtelse pr. 31.12.2015 andrager DKK 2.659.543.

### **6 Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet/erne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.