

# **Årsrapport for 2016**

15. regnskabsår

## **Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS**

Sulsted Landsvej 64  
9381 Sulsted

CVR-nr. 26681944

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Tommy Lie

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>3</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>4</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>7</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>8</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>10</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 23. januar 2017.

## Direktion

Jan Østerby Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vognmandsfirmaet Østerby ApS Sulsted Landsvej 64 9381 Sulsted	Jan
	CVR-nr.:	26681944
	Etableret:	16. juni 2010
	Hjemstedskommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jan Østerby Jensen	
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby	
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets aktiviteter omfatter vognmandsvirksomhed samt virksomhed beslægtet hermed.	

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet Jan Østerby ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

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. Ligeledes 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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:

Bygninger	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftskostninger".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### 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. 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.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

## **Leasingforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>825.121</b>	<b>1.033</b>
Personaleomkostninger	1	562.634	561
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		176.567	353
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>85.920</b>	<b>119</b>
Andre finansielle indtægter		197	0
Andre finansielle omkostninger		50.918	56
<b>Resultat før skat</b>		<b>35.199</b>	<b>63</b>
Skat af årets resultat		19.650	-24
<b>Årets resultat</b>		<b>15.549</b>	<b>87</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-328.963	-416
Årets resultat		15.549	87
<b>Til disposition</b>		<b>-313.414</b>	<b>-329</b>
Overført til næste år		-313.414	-329
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-313.414</b>	<b>-329</b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		542.639	519
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>542.639</b>	<b>519</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>542.639</b>	<b>519</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		185.818	291
Udskudt skatteaktiv		20.006	40
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>205.824</b>	<b>331</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.000	20
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.984</b>	<b>6</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>231.807</b>	<b>356</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>774.446</b>	<b>875</b>

## Balance 31. december

---

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for opskrivning		251.250	251
Overført resultat		-313.414	-329
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>62.836</b>	<b>47</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		32.856	105
Leasinggæld		245.997	203
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>278.854</b>	<b>308</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		161.141	277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.977	57
Anden gæld		177.638	185
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>432.756</b>	<b>520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>711.610</b>	<b>828</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>774.446</b>	<b>875</b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	480.260	485
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	40.364	36
	Andre udgifter til social sikring	42.010	40
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>562.634</b>	<b>561</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 2.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Reserve for opskrivninger</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	251.250	-328.963	47.287
	Årets resultat	0	0	15.549	15.549
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>251.250</b>	<b>-313.414</b>	<b>62.836</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000