



Tlf.: 89 22 30 00  
silkeborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Papirfabrikken 34  
DK-8600 Silkeborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**FIRMATransport ØSTBIRK APS**

**STENAGERVEJ 7, 8752 ØSTBIRK**

**ÅRSRAPPORT**

**2015**

**13. REGNSKABSÅR**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 31. maj 2016**

---

**Svend Aage Pedersen**

**CVR-NR. 27 12 11 60**

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Firmatransport Østbirk ApS Stenagervej 7 8752 Østbirk
	CVR-nr.: 27 12 11 60 Stiftet: 14. april 2003 Hjemsted: Østbirk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Svend Aage Godtfred Pedersen Dennis Hedegaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Søndergade 48A 8740 Brædstrup

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Fimatransport Østbirk ApS.

Årsrapporten aflægges 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 27. maj 2016

Direktion

\_\_\_\_\_  
Svend Aage Godtfred Pedersen

\_\_\_\_\_  
Dennis Hedegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Firmatransport Østbirk ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Firmatransport Østbirk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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

På grundlag af 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 - 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 27. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Dahl Jepsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udførelse af vognmandskørsel som stykgods med selskabets egen vognpark samt leasede aktiver.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsrapporten for 2015 viser et overskud efter skat på 693 tkr., hvorefter selskabets egenkapital udgør 1.216 tkr.

Under hensyntagen til ledelsens valgte regnskabspraksis for afskrivning på driftsmateriel og leasede aktiver, anses årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Firmatransport Østbirk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til drift af lastbiler og øvrigt driftsmateriel.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt ejendomsdrift.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 - 10 år	0-30%

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

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>4.908.511</b>	<b>5.098</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.754.470	-3.441
Af- og nedskrivninger.....		-201.540	-531
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>952.501</b>	<b>1.126</b>
Finansielle omkostninger.....	2	-82.565	-93
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>869.936</b>	<b>1.033</b>
Skat af årets resultat.....	3	-176.902	-254
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>693.034</b>	<b>779</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	0
Overført resultat.....		343.034	779
<b>I ALT</b> .....		<b>693.034</b>	<b>779</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Grunde og bygninger.....		1.735.690	1.781
Driftsmateriel og inventar.....		1.634.757	1.011
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>3.370.447</b>	<b>2.792</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.370.447</b>	<b>2.792</b>
Tilgodehavender fra salg.....		1.397.368	1.091
Andre tilgodehavender.....		81.900	35
Tilgodehavende selskabsskat.....		139.198	0
Periodeafgrænsningsposter.....		202.826	238
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.821.292</b>	<b>1.364</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>40.723</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.862.015</b>	<b>1.364</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>5.232.462</b>	<b>4.156</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		741.297	398
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	0
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>1.216.297</b>	<b>523</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		461.000	395
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>461.000</b>	<b>395</b>
Prioritetsgæld.....		499.904	630
Leasinggæld.....		285.865	284
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6</b>	<b>785.769</b>	<b>914</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	324.945	301
Gæld til pengeinstitutter.....		0	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		369.867	208
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	1.107
Selskabsskat.....		0	261
Anden gæld.....		2.074.584	418
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.769.396</b>	<b>2.324</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>3.555.165</b>	<b>3.238</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>5.232.462</b>	<b>4.156</b>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

## NOTER

	2015 kr.	2014 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	3.177.927	2.894	
Pensioner.....	272.149	316	
Andre omkostninger til social sikring.....	59.099	62	
Personaleomkostninger.....	245.295	169	
	<b>3.754.470</b>	<b>3.441</b>	
<b>Finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	27	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	82.565	66	
	<b>82.565</b>	<b>93</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	110.802	261	
Regulering af udskudt skat.....	66.100	-7	
	<b>176.902</b>	<b>254</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015.....	2.337.069	7.430.292	
Tilgang.....	0	1.023.203	
Afgang.....	0	-1.026.000	
<b>Kostpris 31. december 2015.....</b>	<b>2.337.069</b>	<b>7.427.495</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	555.889	6.419.688	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-952.192	
Årets afskrivninger .....	45.490	325.242	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....</b>	<b>601.379</b>	<b>5.792.738</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>1.735.690</b>	<b>1.634.757</b>	

Den regnskabsmæssige værdi af indregnet driftsmateriel og inventar, der ikke ejes af selskabet, udgør 630 tkr.

## NOTER

	<b>Note</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	398.263	0	523.263
Forslag til årets resultatdisponering.....		343.034	350.000	693.034
<b>Egenkapital 31. december 2015.....</b>	<b>125.000</b>	<b>741.297</b>	<b>350.000</b>	<b>1.216.297</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				<b>6</b>
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld.....	756.151	629.293	129.389	237.387
Leasinggæld.....	458.711	481.421	195.556	0
	<b>1.214.862</b>	<b>1.110.714</b>	<b>324.945</b>	<b>237.387</b>

<b>Eventualposter mv.</b>	<b>7</b>
---------------------------	----------

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet har frem til 31. december 2014 været sambeskattet med det tidligere moderselskab, og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter frem til denne dato.

<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>
--	----------

Til sikkerhed for prioritetsgæld, 629 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger for nominelt 1.839 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 1.736 tkr.

Driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør 630 tkr., er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen udgør 481 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet sikkerhed ved ejerpantebrev på 5.000 tkr. i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 1.736 tkr. samt ejerpantebrev på 3.500 tkr. i driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi på 234 tkr.

<b>Ejerforhold</b>	<b>9</b>
--------------------	----------

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Svend Åge Pedersen Holding ApS  
Stenagervej 7  
8752 Østbirk

Dennis Hedegaard Holding ApS  
Slagballevej 9 A  
8740 Brædstrup