

Tårup Vognmandsforretning ApS

Tårup Byvej 20

5871 Frørup

CVR-nr. 27 22 88 87

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 7/11 2016

Jørgen Matthiesen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tårup Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tårup, den 20. oktober 2016

Direktion

Niels Henrik Matthiesen

Jørgen Erik Matthiesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Tårup Vognmandsforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tårup Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tårup Vognmandsforretning ApS Tårup Byvej 20 5871 Frørup CVR-nr.: 27 22 88 87 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 19. juni 2003 Hjemsted: Nyborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning, hvor der transporteres levende dyr og landbrugsafgrøder samt udføres entreprenørkørsel
Direktion	Niels Henrik Matthiesen Jørgen Erik Matthiesen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Frørup Andelskasse Sportsvænget 2 5871 Frørup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tårup Vognmandsforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms 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, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bort set fra pro duk tions løn ninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		5.508.658	4.943.777
Personaleomkostninger	1	<u>-4.637.589</u>	<u>-3.936.245</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		871.069	1.007.532
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-966.768</u>	<u>-816.573</u>
Resultat før finansielle poster		-95.699	190.959
Finansielle indtægter	2	21.237	342
Finansielle omkostninger	3	<u>-144.546</u>	<u>-137.838</u>
Resultat før skat		-219.008	53.463
Skat af årets resultat	4	<u>45.219</u>	<u>-26.905</u>
Årets resultat		<u>-173.789</u>	<u>26.558</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>-173.789</u>	<u>26.558</u>
		<u>-173.789</u>	<u>26.558</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.886.098</u>	<u>4.659.869</u>
		<u>3.886.098</u>	<u>4.659.869</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.886.098</u>	<u>4.659.869</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.336.382	633.169
Andre tilgodehavender		9.676	0
Selskabsskat		56.267	18.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>106.546</u>	<u>121.025</u>
		<u>1.508.871</u>	<u>772.194</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>5.490</u>	<u>0</u>
		<u>5.490</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>13.914</u>	<u>13.896</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.528.275</u>	<u>786.090</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.414.373</u>	<u>5.445.959</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		932.899	1.106.690
Egenkapital i alt		1.182.899	1.356.690
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		33.618	78.837
Hensatte forpligtelser i alt		33.618	78.837
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Andre kreditinstitutter		974.596	1.089.489
		974.596	1.089.489
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		433.000	420.000
Kreditinstitutter		1.017.322	1.097.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		757.574	449.089
Selskabsskat		490	48.428
Anden gæld		1.014.874	905.724
		3.223.260	2.920.943
Gældsforpligtelser i alt		4.197.856	4.010.432
PASSIVER I ALT		5.414.373	5.445.959
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat		-173.789	26.558
Reguleringer	9	1.141.728	1.002.302
Ændring i driftskapital	10	<u>-280.773</u>	<u>318.307</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		687.166	1.347.167
Renteindbetalinger og lignende		21.237	342
Renteudbetalinger og lignende		<u>-144.546</u>	<u>-137.838</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		563.857	1.209.671
Betalt selskabsskat		<u>-86.205</u>	<u>33.000</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>477.652</u>	<u>1.242.671</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.149.871	-3.421.229
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>860.000</u>	<u>450.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-289.871</u>	<u>-2.971.229</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-424.368	-392.318
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		322.475	1.116.302
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>-200.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-101.893</u>	<u>523.984</u>
Ændring i likvider		<u>85.888</u>	<u>-1.204.574</u>
Likvide beholdninger		13.896	120.766
Kassekredit		<u>-1.097.702</u>	<u>0</u>
Likvider 1. juli		<u>-1.083.806</u>	<u>120.766</u>
Likvider 30. juni		<u>-997.918</u>	<u>-1.083.808</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		13.914	13.894
Værdipapirer		5.490	0
Kassekredit		<u>-1.017.322</u>	<u>-1.097.702</u>
Likvider 30. juni		<u>-997.918</u>	<u>-1.083.808</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.882.145	3.287.866
Pensioner	590.817	509.008
Andre omkostninger til social sikring	74.288	63.537
Andre personaleomkostninger	<u>90.339</u>	<u>75.834</u>
	<u>4.637.589</u>	<u>3.936.245</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>21.237</u>	<u>342</u>
	<u>21.237</u>	<u>342</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>144.546</u>	<u>137.838</u>
	<u>144.546</u>	<u>137.838</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-45.219</u>	<u>26.905</u>
	<u>-45.219</u>	<u>26.905</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli	7.796.621
Tilgang i årets løb	1.149.871
Afgang i årets løb	<u>-1.105.642</u>
Kostpris 30. juni	<u>7.840.850</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	3.136.752
Årets afskrivninger	966.768
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-148.768</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>3.954.752</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>3.886.098</u></u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	250.000	1.106.688	1.356.688
Årets resultat	0	-173.789	-173.789
Egenkapital 30. juni	250.000	932.899	1.182.899

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter mv.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøreejerpantebreve for ialt t.kr. 2.000 til pant i driftsmateriel til bogført værdi t.kr. 4.011.

9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-21.237	-342
Finansielle omkostninger	144.546	137.838
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	1.063.642	837.902
Skat af årets resultat	-45.219	26.905
Andre reguleringer	-4	-1
	1.141.728	1.002.302

10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	-698.409	520.153
Ændring i leverandører m.v.	417.636	-201.846
	-280.773	318.307