

# **Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS**

**Hørslevvej 130, Labing, 8462 Harlev J**

**CVR-nr. 27 27 11 03**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017.

---

**Benny Nygaard Mathiesen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 31. maj 2017

### **Direktion**

Benny Nygaard Mathiesen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etiske 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.

Aarhus, den 31. maj 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Erik Dahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS Hørslevvej 130 Labling 8462 Harlev J
	Telefon: 87 48 38 40 Telefax: 87 48 38 60
	CVR-nr.: 27 27 11 03 Stiftet: 27. juni 2003 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Benny Nygaard Mathiesen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 650 t.kr. mod 1.313 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -295 t.kr. mod 161 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, bilomkostninger herunder operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser 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 -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>649.557</b>	<b>1.313.423</b>
1 Personaleomkostninger	-894.328	-1.301.336
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-94.000	238.694
<b>Driftsresultat</b>	<b>-338.771</b>	<b>250.781</b>
Andre finansielle indtægter	4.959	72
Øvrige finansielle omkostninger	-40.310	-42.515
<b>Resultat før skat</b>	<b>-374.122</b>	<b>208.338</b>
Skat af årets resultat	79.500	-47.800
<b>Årets resultat</b>	<b>-294.622</b>	<b>160.538</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	160.538
Disponeret fra overført resultat	-294.622	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-294.622</b>	<b>160.538</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287.415	406.415
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>287.415</u>	<u>406.415</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>287.415</u></b>	<b><u>406.415</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	252.979	409.000
Udsudte skatteaktiver	136.900	57.400
Periodeafgrænsningsposter	<u>195.362</u>	<u>314.768</u>
Tilgodehavender i alt	<u>585.241</u>	<u>781.168</u>
Likvide beholdninger	<u>432</u>	<u>432</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>585.673</u></b>	<b><u>781.600</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>873.088</u></b>	<b><u>1.188.015</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Overført resultat	-334.292	-39.670
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-134.292</b>	<b>160.330</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	202.301	64.421
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.211	73.310
Anden gæld	764.868	889.954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.007.380	1.027.685
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.007.380</b>	<b>1.027.685</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>873.088</b>	<b>1.188.015</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

**Noter**

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	796.049	1.164.380
Pensioner	23.118	51.299
Andre omkostninger til social sikring	14.333	21.960
Personaleomkostninger i øvrigt	60.828	63.697
	<b>894.328</b>	<b>1.301.336</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	845.431	1.065.431
Tilgang i årets løb	1.125.000	45.000
Afgang i årets løb	-1.125.000	-265.000
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>845.431</b>	<b>845.431</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-439.016	-537.710
Årets af-/nedskrivninger	-119.000	-132.306
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	231.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-558.016</b>	<b>-439.016</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>287.415</b>	<b>406.415</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-39.670	-200.208
Årets overførte overskud eller underskud	-294.622	160.538
	<b>-334.292</b>	<b>-39.670</b>

## **Noter**

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i lastbiler med bogført værdi pr. 31/12 2016 på t.kr. 128.

### **6. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Restydelse på leasingkontrakter udgør t.kr. 827.