

Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS

Hørslevvej 130, Labing, 8462 Harlev J

CVR-nr. 27 27 11 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Benny Nygaard Mathiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 27. maj 2016

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 2015 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 revisorerets Ethiske 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 27. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Erik Dahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Benny Mathiesens Vognmandsforretning ApS
Hørslevvej 130
Labing
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

Direktion

Benny Nygaard Mathiesen

Revisor

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Søren Frichs Vej 36 L
8230 Åbyhøj

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 salgsomkostninger 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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	1.313.423	1.182.805
2 Personaleomkostninger	-1.301.336	-1.122.758
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	238.694	-114.667
Resultat før finansielle poster	250.781	-54.620
Andre finansielle indtægter	72	85
4 Øvrige finansielle omkostninger	-42.515	-55.631
Resultat før skat	208.338	-110.166
5 Skat af årets resultat	-47.800	18.000
Årets resultat	160.538	-92.166
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	160.538	0
Disponeret fra overført resultat	0	-92.166
Disponeret i alt	160.538	-92.166

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>406.415</u>	<u>527.721</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>406.415</u>	<u>527.721</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>406.415</u>	<u>527.721</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409.000	322.629
	Udskudte skatteaktiver	57.400	105.200
	Periodeafgrænsningsposter	<u>314.768</u>	<u>244.987</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>781.168</u>	<u>672.816</u>
	Likvide beholdninger	<u>432</u>	<u>432</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>781.600</u>	<u>673.248</u>
	Aktiver i alt	<u>1.188.015</u>	<u>1.200.969</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	200.000	200.000
9	Overført resultat	-39.670	-200.208
	Egenkapital i alt	<u>160.330</u>	<u>-208</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	64.421	236.530
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.310	170.369
	Anden gæld	889.954	794.278
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.027.685</u>	<u>1.201.177</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.027.685</u>	<u>1.201.177</u>
	Passiver i alt	<u>1.188.015</u>	<u>1.200.969</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.164.380	969.233
Pensioner	51.299	47.455
Andre omkostninger til social sikring	21.960	17.013
Personaleomkostninger i øvrigt	63.697	89.057
	<u>1.301.336</u>	<u>1.122.758</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.306	114.667
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-371.000	0
	<u>-238.694</u>	<u>114.667</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	42.515	55.631
	<u>42.515</u>	<u>55.631</u>

5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	47.800	-18.000
	<u>47.800</u>	<u>-18.000</u>

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	200.000	200.000
Kostpris 31. december 2015	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-200.000	-200.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-200.000	-200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.065.431	515.431
Tilgang i årets løb	45.000	550.000
Afgang i årets løb	-265.000	0
Kostpris 31. december 2015	845.431	1.065.431
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-537.710	-423.043
Årets af-/nedskrivninger	-132.306	-114.667
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	231.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-439.016	-537.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	406.415	527.721
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-200.208	-108.042
Årets overførte overskud eller underskud	160.538	-92.166
	-39.670	-200.208

Noter

10. 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 2015 t.kr. 183.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Restydelse på leasingkontrakter udgør t.kr. 1.150.