

# ÅRSRAPPORT 01.07.16-30.06.17

## Thorup Transport ApS

Tjørringparken 11  
7400 Herning

CVR nr. 27302386

(14. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 3. oktober 2017

### **Dirigent**

Poul-Erik Thorup Knudsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Thorup Transport ApS  
Tjørringparken 11  
7400 Herning

Telefon: 9726 9071  
Fax: 9726 9076

CVR-nr.: 27302386  
Stiftelsesdato: 19. august 2003  
Hjemsted: Herning Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Direktion

Poul-Erik Thorup Knudsen

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Handelsbanken  
Østergade 2  
7400 Herning

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Thorup Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. september 2017

### **Direktion:**

Poul-Erik Thorup Knudsen

Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Thorup Transport ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thorup Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 6. september 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Usædvanlige forhold**

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i 2016/2017 et overskud før skat på kr. 641.093.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.



# Anvendt regnskabspraksis

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationsselskab i sambeskatningsforholdet.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20.000

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	600.000

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

# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

## **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Passiver**

### **Udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Valutaforhold**

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	3.738.170	3.374.349
1. Personaleomkostninger	-2.533.694	-2.305.535
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-456.302	-318.184
Andre driftsomkostninger	-65.872	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>682.302</u></b>	<b><u>750.630</u></b>
Andre finansielle omkostninger	-41.209	-11.723
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>641.093</u></b>	<b><u>738.907</u></b>
Skat af årets resultat	-145.734	-167.261
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>495.359</u></u></b>	<b><u><u>571.646</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	240.600	0
Overført resultat	254.759	571.646
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u><u>495.359</u></u></b>	<b><u><u>571.646</u></u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.225.698	1.031.420
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.225.698</u></b>	<b><u>1.031.420</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.225.698</u></b>	<b><u>1.031.420</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	622.841	700.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	22.657	0
Tilgodehavende selskabsskat	600	1.635
Periodeafgrænsningsposter	17.509	38.939
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>663.607</u></b>	<b><u>741.154</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	989.746	726.909
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b><u>989.746</u></b>	<b><u>726.909</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.653.353</u></b>	<b><u>1.468.063</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>4.879.051</u></b>	<b><u>2.499.483</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.461.760	1.447.602
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.600	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.827.360</u></b>	<b><u>1.572.602</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	204.653	58.906
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>204.653</u></b>	<b><u>58.906</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	1.832.768	0
Selskabsskat	0	146.400
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.832.768</u></b>	<b><u>146.400</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	363.416	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	181.999	312.398
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	117
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.385	9.345
Anden gæld	460.470	399.715
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.014.270</u></b>	<b><u>721.575</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>2.847.038</u></b>	 <b><u>867.975</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>4.879.051</u></b>	 <b><u>2.499.483</u></b>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
Lønninger	2.254.666	2.073.771
Pensioner	158.232	145.796
Andre omkostninger til social sikring	49.999	44.842
Andre personalemkostninger	70.797	41.126
	<b>2.533.694</b>	<b>2.305.535</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateri el og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.256.500	
Tilgang	3.682.000	
Afgang	-1.242.500	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>3.696.000</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-225.080	
Korrektion afhændede	242.500	
Årets af- og nedskrivninger	-487.722	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-470.302</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>3.225.698</b>	
Heraf finansielle leasingaktiver	3.082.000	

## Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	1.447.601	0	1.572.601
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	254.759	0	254.759
Udbetalt udbytte	0	0	-240.600	-240.600
Foreslået udbytte	0	0	240.600	240.600
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.702.360</b>	<b>0</b>	<b>1.827.360</b>

### 4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

2016/17

2015/16

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0

0

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 7. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.