
Balslev
Vognmandsforretning ApS

Mindevej 28, Balslev, 5592 Ejby

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 27 51 02 21

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/3 2016

Torben Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Balslev Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balslev, den 14. marts 2016

Direktion

Torben Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Balslev Vognmandsforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Balslev Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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.

Trekantområdet, den 14. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Stffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balslev Vognmandsforretning ApS Mindevej 28, Balslev 5592 Ejby CVR-nr.: 27 51 02 21 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 28. januar 2014 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: Balslev
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at drive vognmandsforretning.
Direktion	Torben Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Fynske Bank Østergade 4 5500 Middelfart

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		5.974.930	4.067.514
Personaleomkostninger	1	-4.798.343	-2.594.900
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-364.765	-545.393
Andre driftsomkostninger		-305.722	0
Resultat før finansielle poster		506.100	927.221
Finansielle indtægter		0	1.078
Finansielle omkostninger		-144.592	-129.064
Resultat før skat		361.508	799.235
Skat af årets resultat	2	6.730	-331.031
Årets resultat		368.238	468.204

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	268.238	468.204
	368.238	468.204

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		820.211	1.151.347
Indretning af lejede lokaler		467.303	205.748
Materielle anlægsaktiver	4	1.287.514	1.357.095
Deposita		133.000	93.000
Finansielle anlægsaktiver		133.000	93.000
Anlægsaktiver		1.420.514	1.450.095
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.852.605	1.392.626
Selskabsskat		11.000	48.024
Periodeafgrænsningsposter		1.127.880	537.549
Tilgodehavender		2.991.485	1.978.199
Omsætningsaktiver		3.011.485	1.998.199
Aktiver		4.431.999	3.448.294

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		135.000	135.000
Overført resultat		1.453.104	1.184.867
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	5	1.688.104	1.319.867
Hensættelse til udskudt skat	6	217.009	292.833
Hensatte forpligtelser		217.009	292.833
Kreditinstitutter		1.042.553	874.464
Leverandører af varer og tjenesteydelser		537.081	281.057
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		56.619	104.878
Selskabsskat		0	2.768
Anden gæld		890.633	572.427
Kortfristede gældsforpligtelser		2.526.886	1.835.594
Gældsforpligtelser		2.526.886	1.835.594
Passiver		4.431.999	3.448.294
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.255.184	2.342.584
Pensioner	411.752	188.849
Andre omkostninger til social sikring	58.487	49.795
Andre personaleomkostninger	72.920	13.672
	<u>4.798.343</u>	<u>2.594.900</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	95.324	331.031
Årets udskudte skat	-171.148	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	69.094	0
	<u>-6.730</u>	<u>331.031</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. januar		<u>15.000</u>
Kostpris 31. december		<u>15.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		<u>15.000</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>15.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	6.247.805	297.914
Tilgang i årets løb	380.885	270.813
Afgang i årets løb	-1.660.288	0
Kostpris 31. december	<u>4.968.402</u>	<u>568.727</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.096.454	92.171
Årets afskrivninger	355.512	9.253
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.303.775	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>4.148.191</u>	<u>101.424</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>820.211</u>	<u>467.303</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	135.000	1.184.866	0	1.319.866
Årets resultat	0	268.238	100.000	368.238
Egenkapital 31. december	<u>135.000</u>	<u>1.453.104</u>	<u>100.000</u>	<u>1.688.104</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	247.319	121.152
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-30.310	171.681
	217.009	292.833
<p>Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.</p>		
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	301.713	165.695
Mellem 1 og 5 år	693.087	710.140
Efter 5 år	96.501	138.453
	1.091.301	1.014.288
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	1.228.175	1.324.175
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	78.500	78.500
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for 3. mand:		
Indretning af lejede lokaler med en regnskabsmæssig værdi på	467.303	205.743

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Balslev Vognmandsforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Regnskabspraksis

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.