

**Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS**  
**Bistrupvej 181**  
**3460 Birkerød**

**CVR-nummer: 27545386**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016

Søren Piil  
Søren Piil Johannessen, Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS  
Bistrupvej 181  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 27 54 53 86  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Søren Piil Johannessen

**Revisor** ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Blokken 90  
3460 Birkerød

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive transportvirksomhed samt murervirksomhed.

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

Selskabets aktivitet har udviklet sig tilfredsstillende. Ledelsen vil fortsætte med at gennemføre en række tiltag for at øge indtjeningen i selskabet. Ledelsen forventer igen et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening. Selskabets ledelse forventer at banken fortsat stiller den nuværende kreditfacilitet til rådighed i det kommende regnskabsår.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 30. november 2016

**Direktion**



Søren Piil Johannessen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Birkerød, den 30. november 2016

### **ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 27966675



Peter Lind  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Vognmandsforretningen Piil Johannessen 2004 ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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 transaktioner i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti og kontante beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.557.491</b>	<b>1.705.229</b>
2 Personalemkostninger .....	-1.418.844	-1.391.027
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-54.404
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>138.647</b>	<b>259.798</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	-300
Andre finansielle omkostninger .....	-25.365	-34.290
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>113.282</b>	<b>225.208</b>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>113.282</b>	<b>225.208</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	113.282	225.208
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>113.282</b>	<b>225.208</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skatteaktiv .....	175.051	175.051
Deposita.....	53.500	50.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>228.551</b>	<b>225.051</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>228.551</b>	<b>225.051</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	372.757	631.401
Andre tilgodehavender .....	30.128	1.800
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>402.885</b>	<b>633.201</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>277.682</b>	<b>381.553</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>680.567</b>	<b>1.014.754</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>909.118</b>	<b>1.239.805</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	800.000	800.000
Overført resultat.....	-1.217.472	-1.330.753
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-417.472</b>	<b>-530.753</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	243.777	333.755
Anden gæld .....	681.957	957.206
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	400.856	479.597
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.326.590</b>	<b>1.770.558</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.326.590</b>	<b>1.770.558</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>909.118</b>	<b>1.239.805</b>
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
<p>Egenkapitalen er negativ hvorfor der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift. Ledelsen har iværksat en række omkostningsbesparelser hvorved det bedømmes, at den fremtidige indtjening igen bliver positiv og dermed forventes det at den nuværende finansiering af driften vil kunne opretholdes og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.</p>			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....	1.291.825	1.267.420	
Pensioner.....	90.480	86.760	
Andre omkostninger til social sikring .....	36.539	36.847	
	<b>1.418.844</b>	<b>1.391.027</b>	
	<b>1.418.844</b>	<b>1.391.027</b>	
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital .....	800.000	0	800.000
Overført resultat.....	-1.330.754	113.282	-1.217.472
	<b>-530.754</b>	<b>113.282</b>	<b>-417.472</b>
	<b>-530.754</b>	<b>113.282</b>	<b>-417.472</b>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

#### **4 Eventualposter mv. Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har en leasingforpligtelse med en samlet variabel afgift DKK 648.640 med en resterende løbetid på 32 måneder.

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

Der er afgivet løsørejerpantebrev med nom. DKK 4.000.000 i selskabets driftsmateriel.