

# **TYBJERG ENTREPRENØR TRANSPORT ApS**

Plantagevej 16  
4160 Herlufmagle

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/03/2017**

---

**Per Sørensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
------------------------------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** TYBJERG ENTREPRENØR TRANSPORT ApS  
Plantagevej 16  
4160 Herlufmagle

CVR-nr: 27653596  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Næstved afdeling

# Ledespåtegning

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles hermed til generalforsamlingens godkendelse.

Tybjerglille, den 21/02/2017

## Direktion

Per Sørensen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Tybjerg Entreprenør Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tybjerg Entreprenør Transport ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring foretaget af os samt 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 opgaven med 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.

Karlsunde, 21/02/2017

Lasse Svensson  
Registreret revisor  
AKTIV REVISION OG RÅDGIVNING APS  
CVR: 12488106

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser 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.

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

## Bruttofortjeneste

Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet. Omsætningsbetingede omkostninger periodiseres i overensstemmelse hermed.

## Andre omkostninger

Andre omkostninger indeholder salgs- og administrationsomkostninger.

## Finansielle poster

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

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger således:

Driftsmateriel m.v. afskrives over en forventet levetid på 5 år.

Ejendommen indregnes til dagsværdi og værdireguleringer foretages over resultatopgørelsen. Dagsværdien opgøres af ledelsen. Ved første måling foretages værdireguleringen over reserver under egenkapitalen. Småanskaffelser på indtil kr. 12.900 pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid udgiftsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Gældsforpligtelser**

Selskabets langfristede gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til nominel restgæld reduceret med de forholdsmæssige transaktionsomkostninger. Årets andel af transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

## **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 på grundlag af de skatteregler der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>719.364</b>	<b>688.838</b>
Personaleomkostninger .....		-307.785	-318.570
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-10.000	-30.333
Andre driftsomkostninger .....		-47.718	-43.248
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>353.861</b>	<b>296.687</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-59.014	-71.043
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>294.847</b>	<b>225.644</b>
Skat af årets resultat .....		-67.197	-48.751
<b>Årets resultat .....</b>		<b>227.650</b>	<b>176.893</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		0	-6.302
Overført resultat .....		227.650	183.195
<b>I alt .....</b>		<b>227.650</b>	<b>176.893</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger .....		2.000.000	2.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		234.167	49.167
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver .....		0	145.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.234.167</b>	<b>2.194.167</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.234.167</b>	<b>2.194.167</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		7.250	7.250
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>7.250</b>	<b>7.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		80.859	116.013
Andre tilgodehavender .....		38.391	37.770
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>119.250</b>	<b>153.783</b>
Likvide beholdninger .....		227.568	228.255
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>354.068</b>	<b>389.288</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.588.235</b>	<b>2.583.455</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		0	85.038
Overført resultat .....		1.029.085	716.397
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.179.085</b>	<b>951.435</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		107.061	76.329
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>107.061</b>	<b>76.329</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		800.971	884.825
Gæld til banker .....		141.479	266.479
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>942.450</b>	<b>1.110.602</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		42.863	43.152
Gæld til banker .....		125.000	116.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.408	37.698
Skyldig selskabsskat .....		36.465	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		104.155	202.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		9.748	45.966
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>359.639</b>	<b>445.089</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.302.089</b>	<b>1.555.691</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.588.235</b>	<b>2.583.455</b>

	Note
Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser .....	7

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Drifts- materiel</b>	<b>Grunde og bygninger</b>
Kostpris primo	595.036	1.967.452
Tilgang	195.000	0
Afgang	-545.036	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>245.000</b>	<b>1.967.452</b>
Af- og nedskrivning primo	545.869	148.702
Årets afskrivning	10.000	0
Tilbageførsel ved afgang	-545.036	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>10.833</b>	<b>148.702</b>
Årets værdiregulering primo	<b>0</b>	<b>181.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>234.167</b>	<b>2.000.000</b>

Den offentlige ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2016 udgør kr. 2.450.000, heraf grund kr. 1.422.400.

## 2. Registreret kapital mv.

Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Reserve for opskrivning af ejendom er i regnskabsåret opløst ved overførsel til frie reserver.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Andel låne- omkostninger</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Langfristet andel</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Prioritetsgæld	859.843	16.009	42.863	800.971
Kreditinstitutter	266.479	0	125.000	141.479
	<b>1.126.322</b>	<b>16.009</b>	<b>167.863</b>	<b>942.450</b>

Af den langfristet gæld forfalder kr. 633.991 om mere end 5 år.

#### **4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets hovedaktivitet udgør entreprenørkørsel og transport.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er der tinglyst ejerbantebrev på kr. 650.000 i ejendommen matr.nr. 9z, bjæverskov By samt fordringspant på kr. 150.000.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Per Sørensen  
Plantagevej 16  
4160 Herlufmagle.

#### **7. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser**

Selskabets ejendom er ikke udlejet pr. statusdagen. Den teoretiske leje er anvendt som grundlag for værdiansættelsen af investeringsejendommen, med en afkastsats på mellem 7 og 7,5% begrundet i ejendommens beliggenhed.