

Horne Vognmandsforretning ApS

Møllebakken 1, 5600 Faaborg

CVR-nr. 28 52 06 54



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. marts 2016

Som dirigent:



.....
Jacob Stage



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horne, den 10. marts 2016
Direktion:



Jacob Stage

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Horne Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horne Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Faaborg, den 10. marts 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Horne Vognmandsforretning ApS
Adresse, postnr., by	Møllebakken 1, 5600 Faaborg
CVR-nr.	28 52 06 54
Stiftet	5. april 2005
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Stage
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg
Bankforbindelse	Sparekassen Fyn

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive traditionel vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 256.655 kr., hvilket resultat ledelsen anser for tilfredsstillende. Pr. 31. december 2015 udviste selskabets balance en aktivmasse på 1.123.053 og en egenkapital på -443.388 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	403.241	377.763
	Distributionsomkostninger	-4.620	-7.937
	Administrationsomkostninger	-64.271	-65.119
	Resultat af primær drift	334.350	304.707
	Finansielle indtægter	949	0
	Finansielle omkostninger	-78.644	-78.440
	Årets resultat	<u>256.655</u>	<u>226.267</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	256.655	226.267
		<u>256.655</u>	<u>226.267</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	921.600	1.007.500
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
		<u>921.600</u>	<u>1.007.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>921.600</u>	<u>1.007.500</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	12.000
		<u>0</u>	<u>12.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	139.186	137.225
	Andre tilgodehavender	37.497	39.998
	Periodeafgrænsningsposter	24.770	25.650
		<u>201.453</u>	<u>202.873</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>201.453</u>	<u>214.873</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.123.053</u>	<u>1.222.373</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	-593.388	-850.043
	Egenkapital i alt	<u>-443.388</u>	<u>-700.043</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	198.959	254.858
	Leasingforpligtelser	470.494	703.578
		<u>669.453</u>	<u>958.436</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	54.000	48.000
	Gæld til banker	63.476	193.871
	Leasingforpligtelser	155.000	150.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.439	84.961
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	351.175	396.071
	Anden gæld	182.898	91.077
		<u>896.988</u>	<u>963.980</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.566.441</u>	<u>1.922.416</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.123.053</u>	<u>1.222.373</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
 6 Sikkerhedsstillelser
 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	150.000	-850.043	-700.043
Årets resultat	0	256.655	256.655
Egenkapital 31. december 2015	<u>150.000</u>	<u>-593.388</u>	<u>-443.388</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horne Vognmandsforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution i årets løb. Herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til kontoromkostninger, forsikringer samt regnskabsassistance.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt omkostninger ved finansiel leasing.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Produktionsanlæg og maskiner 5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Under finansielle gældsforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret genereret et overskud på 257 tkr. og selskabets egenkapital udgør herefter -443 tkr. Resultatet har levet op til det budgetterede, og budgetterne for de kommende år udviser tilsvarende positive resultater,

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at selskabet kan videreføre sine aktiviteter.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Oplysning om kapitaltab:

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Ledelsen er opmærksom på selskabslovens § 119 og forventer, at selskabskapitalen kan reetableres gennem fremtidige positive resultater.

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2015	1.967.950	14.500	1.982.450
Tilgang i årets løb	244.467	0	244.467
Afgang i årets løb	-664.982	-14.500	-679.482
Kostpris 31. december 2015	1.547.435	0	1.547.435
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	960.450	14.500	974.950
Årets afskrivninger	122.367	0	122.367
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-456.982	-14.500	-471.482
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	625.835	0	625.835
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	921.600	0	921.600
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	804.200	0	804.200
Afskrives over	5-6 år		

4 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 150.000 kr. det seneste år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 10.000 senere end 5 år fra balancedagen.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Sparekassen Fyn er stillet skadesløsbrev - fordringspant på 500.000 kr. med pant i debitorer.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Der er over for Trafikstyrelsen stillet garanti med 150.000 kr.