

# Vognmand Viggo Olsen ApS

Svendebrevet 24  
3230 Græsted

CVR-nr. 28 68 82 45

**NORDKYST REVISION I/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. juni 2016

---

Jacob Sonne Larsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vognmand Viggo Olsen 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 29. marts 2016

### **Direktion**

Jacob Sonne Larsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Vognmand Viggo Olsen ApS

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

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde 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.

Gilleleje, den 29. marts 2016

**Nordkyst Revision ApS**

**CVR-nr. 36 48 58 92**

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vognmand Viggo Olsen ApS  
Svendebrevet 24  
3230 Græsted

Telefon: 48301153

CVR-nr.: 28 68 82 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 19. april 2005

Regnskabsår: 11. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

### Direktion

Jacob Sonne Larsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision ApS

Havnen 5  
3250 Gilleleje

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Viggo Olsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 5-10 år
---	---------------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.054.893</b>	<b>1.994.866</b>
Personaleomkostninger	1	-1.441.553	-1.339.341
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>613.340</b>	<b>655.525</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-430	-97.640
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>612.910</b>	<b>557.885</b>
Finansielle omkostninger		-22.661	-22.239
<b>Resultat før skat</b>		<b>590.249</b>	<b>535.646</b>
Skat af årets resultat	3	-140.291	-145.355
<b>Årets resultat</b>		<b>449.958</b>	<b>390.291</b>
Foreslået udbytte		400.000	100.000
Overført overskud		49.958	290.291
		<b>449.958</b>	<b>390.291</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.870	64.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>62.870</u>	<u>64.000</u>
Deposita		24.000	24.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>86.870</u>	<u>88.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.140.216	1.244.886
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	106.526
Periodeafgrænsningsposter		169.795	90.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.310.011</u>	<u>1.441.412</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>843.322</u>	<u>881.104</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.153.333</u>	<u>2.322.516</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.240.203</u>	<u>2.410.516</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.014.863	964.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>1.539.863</u></b>	<b><u>1.189.905</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>13.985</u>	<u>15.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>13.985</u></b>	<b><u>15.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.439	332.601
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.322	379.196
Selskabsskat		141.306	273.439
Anden gæld		<u>273.288</u>	<u>220.375</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>686.355</u></b>	<b><u>1.205.611</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>686.355</u></b>	<b><u>1.205.611</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.240.203</u></b>	<b><u>2.410.516</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.354.038	1.293.654
Pensioner	69.785	31.792
Andre omkostninger til social sikring	17.730	12.907
Andre personaleomkostninger	0	988
	<b>1.441.553</b>	<b>1.339.341</b>
 <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	15.430	97.640
Gevinst og tab ved afhændelse	-15.000	0
	<b>430</b>	<b>97.640</b>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	141.306	155.355
Årets udskudte skat	-1.015	-10.000
	<b>140.291</b>	<b>145.355</b>
 <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015		986.400
Tilgang i årets løb		424.300
Afgang i årets løb		-410.000
Kostpris 31. december 2015		1.000.700
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		922.400
Årets afskrivninger		15.430
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		937.830
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>62.870</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	964.905	100.000	1.189.905
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	49.958	400.000	449.958
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>1.014.863</b>	<b>400.000</b>	<b>1.539.863</b>

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2015 kr.	2014 kr.
Inden for et år	588.475	300.000
Mellem 1 og 5 år	2.042.690	624.000
Efter 5 år	157.079	0
	<b>2.788.244</b>	<b>924.000</b>

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

355.000	0
---------	---

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jacob Sonne Larsen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdning og driftsinventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2015 t. kr. 500.

## Noter til årsrapporten

### 9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som vognmandsforretning samt hermed beslægtet virksomhed. Yderligere har selskabet til formål at investere i værdipapirer, ejendomme mv.









NORDKYST REVISION I/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 33 30 00 85

E-mail: [revi@nordkyst-revision.dk](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)