

# ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2015

## Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS

Usseltoftvej 5  
7330 Brande

CVR nr. 28842961

(11. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

### **Dirigent**

Peter Østergaard

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS  
Usseltoftvej 5  
7330 Brande

**CVR-nr.:**

28842961

**Stiftelsesdato:**

09.06.05

**Hjemsted:**

Ikast-Brande Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Peter Østergaard

**Revisor:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

**Bank:**

Nordea Bank Danmark A/S  
Storegade 30  
7330 Brande

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 27. maj 2016

### **Direktion:**

Peter Østergaard  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Sv. Å. Østergaard 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 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 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 27. maj 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR Nr. 21872741

Peder Holt  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter er godsførsel og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

### **Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet er gået tilbage i forhold til sidste år, og har været ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

## Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## 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 værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	2.280.000

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## **Passiver**

### **Udbytte**

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Valutaforhold**

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

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.510.246	5.454.959
Lønninger	-2.692.362	-2.669.256
Pensioner	-280.094	-292.030
Andre omkostninger til social sikring	-118.960	-174.232
Andre personaleomkostninger	-53.718	-34.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.214.523</u>	<u>-1.227.496</u>
<b>Resultat før finansielle poster og skat</b>	<b>150.589</b>	<b>1.057.766</b>
Andre finansielle indtægter	-2.337	64
Andre finansielle omkostninger	<u>-110.054</u>	<u>-106.808</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>38.198</b>	<b>951.022</b>
1. Skat af årets resultat	<u>-14.307</u>	<u>-224.346</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>23.891</u></b>	<b><u>726.676</u></b>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>		
<b>Årets resultat</b>	<b>23.891</b>	<b>726.676</b>
Overført fra sidste år	<u>3.890.867</u>	<u>3.214.191</u>
<b>Til disposition</b>	<b>3.914.758</b>	<b>3.940.867</b>
Udbytte	<u>-100.000</u>	<u>-50.000</u>
<b>Overført til næste år</b>	<b><u>3.814.758</u></b>	<b><u>3.890.867</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	836.367	651.747
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.407.429	5.431.777
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.243.796</b>	<b>6.083.524</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.243.796</b>	<b>6.083.524</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	926.923	543.368
Andre tilgodehavender	82.732	53.257
Periodeafgrænsningsposter	186.140	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.195.795</b>	<b>596.625</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	708.845	354.229
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>708.845</b>	<b>354.229</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.904.640</b>	<b>950.854</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>8.148.436</b>	<b>7.034.378</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
2. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	3.814.758	3.890.867
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.939.758</u></b>	<b><u>4.015.867</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	408.378	394.057
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>408.378</u></b>	<b><u>394.057</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	296.183	821.858
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>296.183</u></b>	<b><u>821.858</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.047.100	497.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	622.109	908.277
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	11.050	37.035
Selskabsskat	0	102.546
Anden gæld	723.858	207.338
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	50.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.504.117</u></b>	<b><u>1.802.596</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>3.800.300</u></b>	 <b><u>2.624.454</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>8.148.436</u></b>	 <b><u>7.034.378</u></b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-102.546
Regulering af udskudt skat	-14.321	-121.800
Regulering af tidligere års skatter	14	0
	<u>-14.307</u>	<u>-224.346</u>

### 2. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Gæld til pengeinstitutter	0	0
---------------------------	---	---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark er stillet følgende sikkerheder: Kr. 2.050.000 Løsøreejerpantebrev

Panteretten omfatter følgende:  
Driftsinventar og driftsmateriel.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.