

Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS
Usseltoftvej 5, 7330 Brande

CVR-nr. 28 84 29 61

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Peter Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 31. maj 2017

Direktion

Peter Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne 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 2016. 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 uafhængige revisors erklæringer

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ølgod, den 31. maj 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard
statsautoriseret revisor

Poul Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS Usseltoftvej 5 7330 Brande
	Telefon: 40177314
	CVR-nr.: 28 84 29 61
	Stiftet: 9. juni 2005
	Hjemsted: Brande
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Østergaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod
Bankforbindelse	Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning
Associeret virksomhed	Knud Otto Nielsen ApS, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i godskørsel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en tilfredsstillende udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Sv. Å. Østergaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Som følge af en ændret årsregnskabslov er udbytte reklassificeret fra gæld til egenkapital. Påvirkningen af denne praksisændring har medført en stigning i egenkapitalen på 103 t.kr. for indeværende år og 100 t.kr. for sidste år.

Herudover er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til 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 afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.049.459	4.505.572
1 Personaleomkostninger	-3.273.862	-3.145.134
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.162.311	-1.214.523
Andre driftsomkostninger	-10.000	0
Resultat før finansielle poster	603.286	145.915
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	343.446	0
Andre finansielle indtægter	0	2.340
Øvrige finansielle omkostninger	-81.489	-110.054
Resultat før skat	865.243	38.201
2 Skat af årets resultat	-131.054	-14.310
Årets resultat	734.189	23.891
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	343.446	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
Overføres til overført resultat	287.343	0
Disponeret fra overført resultat	0	-76.109
Disponeret i alt	734.189	23.891

Balance 31. december

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.139.385	6.243.796
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.139.385</u>	<u>6.243.796</u>
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	843.446	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>843.446</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.982.831</u>	<u>6.243.796</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.286.402	926.923
	Andre tilgodehavender	5.006	82.732
	Periodeafgrænsningsposter	276.003	186.140
	Tilgodehavender i alt	<u>1.567.411</u>	<u>1.195.795</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.280.214</u>	<u>708.845</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.847.625</u>	<u>1.904.640</u>
	Aktiver i alt	<u>8.830.456</u>	<u>8.148.436</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver		
Egenkapital		
	125.000	125.000
5 Virksomhedskapital		
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	343.446	0
6 Overført resultat	4.102.101	3.814.758
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
Egenkapital i alt	<u>4.673.947</u>	<u>4.039.758</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	349.000	408.378
Hensatte forpligtelser i alt	<u>349.000</u>	<u>408.378</u>
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til pengeinstitutter	1.300.000	296.183
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.300.000	296.183
Kortfristet del af langfristet gæld	400.000	513.800
Gæld til pengeinstitutter	0	1.533.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser	782.012	647.109
Selskabsskat	174.432	0
Anden gæld	1.151.065	709.908
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.507.509	3.404.117
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.807.509</u>	<u>3.700.300</u>
Passiver i alt	<u>8.830.456</u>	<u>8.148.436</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.609.325	2.501.071
Pensioner	293.452	280.094
Andre omkostninger til social sikring	36.340	61.798
Personaleomkostninger i øvrigt	334.745	302.171
	3.273.862	3.145.134
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	190.432	0
Årets regulering af udskudt skat	-59.378	14.321
Regulering af tidligere års skat	0	-11
	131.054	14.310
	31/12 2016	31/12 2015
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	10.701.633	10.831.839
Tilgang i årets løb	67.900	1.773.794
Afgang i årets løb	-65.000	-1.904.000
Kostpris 31. december 2016	10.704.533	10.701.633
Afskrivninger 1. januar 2016	-4.457.837	-4.748.314
Årets afskrivninger	-1.162.311	-1.195.523
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	55.000	1.486.000
Afskrivninger 31. december 2016	-5.565.148	-4.457.837
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.139.385	6.243.796

Noter

	31/12 2016	31/12 2015
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris 31. december 2016	500.000	0
Årets resultat	343.446	0
Opskrivninger 31. december 2016	343.446	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	843.446	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Knud Otto Nielsen ApS	Varde	50 %
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	343.446	0
	343.446	0
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	3.814.758	3.890.867
Årets overførte overskud eller underskud	287.343	-76.109
	4.102.101	3.814.758
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
	103.400	100.000
8. Gæld til pengeinstitutter		
Af den langfristede gæld til pengeinstitutter forfalder 0 kr. efter 5 år.		

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter er der deponeret løsørejerpantebrev på 2.050 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.397 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for den associerede virksomheds bankgæld på max. 250 t.kr. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 0 kr.