

John Pilegaard ApS

CVR-nr. 28 84 52 43

Lykkemarken 34
5600 Faaborg

Årsrapport for 2015

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/05 2016

John Pilegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for John Pilegaard 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

Direktion

John Pilegaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i John Pilegaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Pilegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 30. maj 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Pilegaard ApS
Lykkemarken 34
5600 Faaborg

Telefon: 20490441
E-mail: JPilegaard@privat.dk
Hjemmeside: www.John-Pilegaard.dk

CVR-nr.: 28 84 52 43
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 15. juni 2005
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

John Pilegaard, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Årsrapporten for John Pilegaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmangsvirksomhed

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 388.524, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.046.693.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Pilegaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

			Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Skyldig skat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		9.186.264	9.870.619
Personaleomkostninger	1	-7.608.384	-7.317.484
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.577.880	2.553.135
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.051.317	-1.658.302
Andre driftsomkostninger		-39.329	-51.788
Resultat før finansielle poster		487.234	843.045
Finansielle indtægter		29.437	26.392
Finansielle omkostninger		-43.088	-38.896
Resultat før skat		473.583	830.541
Skat af årets resultat	3	-85.059	-216.158
Årets resultat		388.524	614.383
Foreslået udbytte		90.000	200.000
Overført overskud		298.524	414.383
		388.524	614.383

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.668.516	4.459.833
Materielle anlægsaktiver	5	4.668.516	4.459.833
Anlægsaktiver i alt		4.668.516	4.459.833
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		868.900	1.298.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		619.229	642.515
Periodeafgrænsningsposter		81.300	81.606
Tilgodehavender		1.569.429	2.022.571
Likvide beholdninger		1.350.000	1.000.000
Omsætningsaktiver i alt		2.919.429	3.022.571
Aktiver i alt		7.587.945	7.482.404

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		996.526	996.526
Overført resultat		2.925.167	2.626.642
Egenkapital	6	4.046.693	3.748.168
Hensættelse til udskudt skat	7	377.965	430.640
Hensatte forpligtelser i alt		377.965	430.640
Banker		1.305.985	1.081.740
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.499	2.402
Selskabsskat		0	420.001
Anden gæld		1.764.803	1.599.453
Foreslået udbytte for regnskabsåret		90.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser		3.163.287	3.303.596
Gældsforpligtelser i alt		3.163.287	3.303.596
Passiver i alt		7.587.945	7.482.404
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.497.338	6.276.694
Pensioner	754.529	727.629
Andre omkostninger til social sikring	220.636	213.175
Andre personaleomkostninger	135.881	99.986
	<u>7.608.384</u>	<u>7.317.484</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.171.317	1.005.302
Gevinst og tab ved afhændelse	-120.000	653.000
	<u>1.051.317</u>	<u>1.658.302</u>

der fordeler sig således:

Biler	1.171.317	1.005.302
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-120.000	653.000
	<u>1.051.317</u>	<u>1.658.302</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	137.734	420.001
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1.355
Regulering af udskudt skat tidligere år	-52.675	-202.488
	<u>85.059</u>	<u>216.158</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>140.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	<u>140.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	8.579.605
Tilgang i årets løb	1.880.000
Afgang i årets løb	<u>-500.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>9.959.605</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.119.772
Årets afskrivninger	<u>1.171.317</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>5.291.089</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>4.668.516</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	996.526	2.626.643	3.748.169
Årets resultat	0	0	388.524	388.524
Foreslået udbytte	0	0	-90.000	-90.000
Egenkapital 31. december 2015	125.000	996.526	2.925.167	4.046.693

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	377.965	430.640
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	377.965	430.640

Materielle anlægsaktiver	377.965	430.640
	<u>377.965</u>	<u>430.640</u>

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	0	0
1-5 år	0	0
>5 år	377.965	430.640
Udskudt skat 31. december 2015	377.965	430.640

8 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Pilegaard Holding ApS (Administrationsselskab) 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.

Der er ikke yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid op til 44 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 5.777.484 kr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør John Pilegaard, Lykkemarken 34, 5600 Faaborg har bestemmende indflydelse som hovedanpartshaver i moderselskabet John Pilegaard ApS.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold (Fortsat)

Transaktioner

Transaktioner omfatter mellemregning med hovedanpartshaver og tilknyttede virksomheder, der er forrentet på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

John Pilegaard Holding ApS, Lykkemarken 34, 5600 Faaborg.