

Aars Vognmandsforretning A/S
Hjortkjærvej 23
9600 Aars
CVR-nr. 28867166

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2016

Dirigent

Navn: Niels Johannesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aars Vognmandsforretning A/S
Hjortkjærvej 23
9600 Aars

CVR-nr.: 28867166
Hjemsted: Registreret i Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lilian Gerding, formand
Niels Rank Johannesen
Niels Henrik Taudahl

Direktion

Niels Henrik Taudahl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aars Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 25.05.2016

Direktion

Niels Henrik Taudahl

Bestyrelse

Lilian Gerding
formand

Niels Rank Johannesen

Niels Henrik Taudahl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aars Vognmandsforretning A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aars Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 25.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i transport og vognmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 blev et tilfredsstillende år for Aars Vognmandsforretning A/S. Årets resultat blev på 130 t.kr., hvilket er en forringelse på 662 t.kr. i forhold til 2014.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lignende afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.669.777	5.185.694
Personaleomkostninger	1	(2.989.836)	(2.814.519)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.332.610)</u>	<u>(1.178.135)</u>
Driftsresultat		347.331	1.193.040
Andre finansielle indtægter	3	8.720	16.277
Andre finansielle omkostninger		<u>(189.993)</u>	<u>(173.055)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		166.058	1.036.262
Skat af ordinært resultat	4	<u>(36.300)</u>	<u>(244.400)</u>
Årets resultat		<u>129.758</u>	<u>791.862</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	150.000
Overført resultat		<u>129.758</u>	<u>641.862</u>
		<u>129.758</u>	<u>791.862</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		112.500	142.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	112.500	142.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.322.518	10.447.472
Indretning af lejede lokaler		31.312	34.443
Materielle anlægsaktiver	6	9.353.830	10.481.915
Andre tilgodehavender		99.625	99.625
Finansielle anlægsaktiver		99.625	99.625
Anlægsaktiver		9.565.955	10.724.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		950.871	1.092.352
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.331	101.329
Tilgodehavende selskabsskat	7	1.499	0
Periodeafgrænsningsposter		79.090	166.022
Tilgodehavender		1.043.791	1.359.703
Likvide beholdninger		233.216	2.576
Omsætningsaktiver		1.277.007	1.362.279
Aktiver		10.842.962	12.086.319

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.161.253	3.031.495
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	150.000
Egenkapital		<u>3.661.253</u>	<u>3.681.495</u>
Udskudt skat		855.900	819.600
Hensatte forpligtelser		<u>855.900</u>	<u>819.600</u>
Bankgæld		0	265.504
Finansielle leasingforpligtelser		3.629.479	3.931.863
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.629.479</u>	<u>4.197.367</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	1.062.094	1.016.591
Bankgæld		0	666.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		306.334	543.534
Anden gæld		1.327.902	1.161.354
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.696.330</u>	<u>3.387.857</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.325.809</u>	<u>7.585.224</u>
Passiver		<u>10.842.962</u>	<u>12.086.319</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.031.495	150.000	3.681.495
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	129.758	0	129.758
Egenkapital ultimo	500.000	3.161.253	0	3.661.253

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.440.668	2.322.752
Pensioner	432.773	341.835
Andre personaleomkostninger	116.395	149.932
	2.989.836	2.814.519
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	30.000	7.500
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.302.610	1.170.635
	1.332.610	1.178.135
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.700	3.217
Renteindtægter i øvrigt	7.020	13.060
	8.720	16.277
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	36.300	244.400
	36.300	244.400
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		(7.500)
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(37.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		112.500

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.864.252	62.622
Tilgange	1.335.525	0
Afgange	(2.630.000)	0
Kostpris ultimo	18.569.777	62.622
Af- og nedskrivninger primo	(9.416.780)	(28.179)
Årets afskrivninger	(1.299.479)	(3.131)
Tilbageførsel ved afgange	1.469.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.247.259)	(31.310)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.322.518	31.312
Ikke ejede aktiver	6.648.197	0

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat, sambeskatning.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	3	100.000	300.000
Ordinære aktier	2	50.000	100.000
Ordinære aktier	10	10.000	100.000
	15		500.000

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	97.264	0	0
Finansielle leasingforpligtelser	1.062.094	919.327	3.629.479	479.000
	1.062.094	1.016.591	3.629.479	479.000

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henrik Taudahl Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Trailerpartner 3 aksel løber frem til 01.04.2016, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 62.180 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 40.000 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Scania R500 CB løber frem til 01.03.2018, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 210.900 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 50.000 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Faymonville sættevogn løber frem til 01.06.2020, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 185.112 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 100.000 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Scania R470 LB løber frem til 01.03.2018, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 242.828 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 50.000 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Scania G 490 LB løber frem til 01.07.2021, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 352.020 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 150.000 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Kel-berg 3-vejs tipkærreløber frem til 01.02.2021, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 36.492 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 28.700 kr. excl. moms.

Leasingaftale med leasingselskab vedrørende Faymonville multimax BB1602 løber frem til 01.05.2021, hvor sidste ydelse erlægges. Den årlige ydelse udgør 97.548 kr. excl. moms. Ved leasingaftalens udløb skal leasingtager anvisе en køber til det leasede materiel til 76.000 kr. excl. moms.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Henrik Taudahl Holding ApS, Kaj Munksvej 22, 9600 Aars.