

Vognmand Anders Sørensen A/S
Smorupvej 14
9610 Nørager
CVR-nr. 29132674

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

Dirigent

Navn: Ellen Sørensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.03.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vognmand Anders Sørensen A/S
Smorupvej 14
9610 Nørager

CVR-nr.: 29132674

Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Bestyrelse

Ellen Sørensen
Anders Frank Sørensen
Kirsten Nyegaard Sørensen

Direktion

Anders Frank Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Vognmand Anders Sørensen 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. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mejlby, den 06.06.2016

Direktion

Anders Frank Sørensen

Bestyrelse

Ellen Sørensen

Anders Frank Sørensen

Kirsten Nyegaard Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vognmand Anders Sørensen A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Anders Sørensen A/S for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aars, den 06.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i vognmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets regnskabsmæssige overskud på 246.413 kr. anses for tilfredsstillende.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.03.2016 samt den økonomiske udvikling i 2015/16 henvises i øvrigt til årsregnskabet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

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.

Årsregnskabet 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser 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).

Anvendt regnskabspraksis

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 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 egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgæde timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.873.169	5.513.567
Personaleomkostninger	1	(4.332.526)	(4.171.880)
Af- og nedskrivninger	2	(1.050.548)	(710.454)
Driftsresultat		490.095	631.233
Andre finansielle indtægter	3	913	486
Andre finansielle omkostninger		(173.395)	(113.951)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		317.613	517.768
Skat af ordinært resultat	4	(71.200)	(114.147)
Årets resultat		246.413	403.621
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Overført resultat		145.213	303.621
		246.413	403.621

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		43.000	103.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	43.000	103.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.660.975	4.588.073
Materielle anlægsaktiver	6	6.660.975	4.588.073
Andre tilgodehavender		100.000	200.000
Finansielle anlægsaktiver	7	100.000	200.000
Anlægsaktiver		6.803.975	4.891.073
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		941.510	1.100.902
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.436	0
Andre tilgodehavender		8.176	36.839
Periodeafgrænsningsposter		207.381	139.321
Tilgodehavender		1.162.503	1.277.062
Likvide beholdninger		9.156	9.280
Omsætningsaktiver		1.171.659	1.286.342
Aktiver		7.975.634	6.177.415

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.041.596	896.383
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
Egenkapital		<u>1.642.796</u>	<u>1.496.383</u>
Udskudt skat	9	350.300	279.100
Hensatte forpligtelser		<u>350.300</u>	<u>279.100</u>
Finansielle leasingforpligtelser		3.151.330	1.795.738
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>3.151.330</u>	<u>1.795.738</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	878.528	681.368
Bankgæld		517.060	330.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		375.497	561.951
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.907
Skyldig selskabsskat		0	33.247
Anden gæld		1.060.123	997.601
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.831.208</u>	<u>2.606.194</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.982.538</u>	<u>4.401.932</u>
Passiver		<u>7.975.634</u>	<u>6.177.415</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	896.383	100.000	1.496.383
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	145.213	101.200	246.413
Egenkapital ultimo	500.000	1.041.596	101.200	1.642.796

Noter

	2015/16	2013/14
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.701.693	3.578.407
Pensioner	509.768	471.945
Andre omkostninger til social sikring	121.065	121.528
	4.332.526	4.171.880
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10
	2015/16	2013/14
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	60.000	60.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.160.964	885.454
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(170.416)	(235.000)
	1.050.548	710.454
	2015/16	2013/14
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	118	486
Øvrige finansielle indtægter	795	0
	913	486
	2015/16	2013/14
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	33.247
Ændring af udskudt skat	71.200	80.900
	71.200	114.147

Noter

	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	525.000
Kostpris ultimo	525.000
Af- og nedskrivninger primo	(422.000)
Årets afskrivninger	(60.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(482.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.000
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	11.451.032
Tilgange	3.478.450
Afgange	(775.000)
Kostpris ultimo	14.154.482
Af- og nedskrivninger primo	(6.862.959)
Årets afskrivninger	(1.160.964)
Tilbageførsel ved afgange	530.416
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.493.507)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.660.975
Ikke ejede aktiver	5.159.182
	Andre tilgode- havender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	200.000
Afgange	(100.000)
Kostpris ultimo	100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	10	50.000	500.000
	10		500.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(9.400)	(5.600)
Materielle anlægsaktiver	403.600	284.700
Fremførbare skattemæssige underskud	(43.900)	0
	350.300	279.100

	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2015/16 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 m^åne- der 2013/14 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.</u>	<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtel- ser	878.528	681.368	3.151.330	493.771
	878.528	681.368	3.151.330	493.771

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Anders Sørensen Mejlby Holding ApS som administrations-
skab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for
indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forplig-
telser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber..

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitutgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 500.000 kr. i 2 trailere. Regnskabsmæssig
værdi 0 kr.

Visse driftsmidler er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver
udgør 5.159.182 kr.

Noter

13. Ejerforhold

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

Anders Sørensen Mejlby Holding ApS, Smorupvej 14, Mejlby, 9610 Nørager.