

# **Brdr. Olsens Vognmandsforretning Algestrup ApS**

Byvej 40, 4682 Tureby  
CVR-nr. 29 61 20 48

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Janni Olsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Brdr. Olsens Vognmandsforretning Algestrup ApS  
Byvej 40  
4682 Tureby  
Hjemsted: Køge  
CVR-nr.: 29 61 20 48

---

---

**Direktion**

---

Janni Pernille Olsen  
Jørgen Frank Olsen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Brdr. Olsens Vognmandsforretning Algestrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tureby, den 21. november 2016

**Direktionen**

Janni Pernille Olsen

Jørgen Frank Olsen

## Til kapitalejerne i Brdr. Olsens Vognmandsforretning Algestrup ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Olsens Vognmandsforretning Algestrup ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 21. november 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen  
Statsaut. revisor

Dorte Grøndal Hansen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i drift af vognmandsforretning.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 78.739 mod DKK 694.231 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 8.750.760.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.369.791</b>	<b>13.062.386</b>
1	Personaleomkostninger	-10.381.961	-11.154.275
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>987.830</b>	<b>1.908.111</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-895.008	-1.067.052
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>92.822</b>	<b>841.059</b>
	Andre finansielle indtægter	30.755	71.120
	Andre finansielle omkostninger	-20.446	-22.766
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>10.309</b>	<b>48.354</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>103.131</b>	<b>889.413</b>
2	Skat af årets resultat	-24.392	-195.182
	<b>Årets resultat</b>	<b>78.739</b>	<b>694.231</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	78.739	694.231
	<b>I alt</b>	<b>78.739</b>	<b>694.231</b>



<b>AKTIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.527.577	4.306.067
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.527.577</b>	<b>4.306.067</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	233.657	227.134
	Andre tilgodehavender	86.321	86.321
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>319.978</b>	<b>313.455</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.847.555</b>	<b>4.619.522</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.807.789	4.512.710
	Tilgodehavende selskabsskat	48.826	31.408
	Andre tilgodehavender	40.380	121.705
	Periodeafgrænsningsposter	1.904.009	1.407.038
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>5.801.004</b>	<b>6.072.861</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.698.328</b>	<b>4.846.749</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>9.499.332</b>	<b>10.919.610</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>14.346.887</b>	<b>15.539.132</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	8.625.760	8.547.021
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.750.760</b>	<b>8.672.021</b>
	Hensættelser til udskudt skat	960.431	936.039
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>960.431</b>	<b>936.039</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.686.707	2.565.767
	Anden gæld	2.948.989	3.365.305
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.635.696</b>	<b>5.931.072</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.635.696</b>	<b>5.931.072</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>14.346.887</b>	<b>15.539.132</b>

5 Kontraktlige forpligtelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

**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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0-10

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	8.836.612	9.515.496
Pensioner	1.210.925	1.282.483
Andre omkostninger til social sikring	86.692	88.400
Personaleomkostninger i øvrigt	247.732	267.896
I alt	10.381.961	11.154.275

### 2. Skatter

Årets udskudte skat	24.392	195.182
I alt	24.392	195.182

### 3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.15	11.438.374
Tilgang i året	2.036.466
Afgang i året	-3.437.883
Kostpris pr. 30.06.16	10.036.957
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15	7.132.307
Afskrivninger i året	895.008
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.517.935
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16	5.509.380
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16	4.527.577

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	7.852.790
Forslag til resultatdisponering	0	694.231
Saldo pr. 30.06.15	125.000	8.547.021
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16</i>		
Saldo pr. 01.07.15	125.000	8.547.021
Forslag til resultatdisponering	0	78.739
Saldo pr. 30.06.16	125.000	8.625.760

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

	30.06.16 DKK	30.06.15 DKK
<b>5. Kontraktlige forpligtelser</b>		
Leje og leasingydelser:		
Næste år	2.849.967	1.937.832
2 - 5 år	5.837.253	5.826.014
Efter 5 år	0	0
I alt	8.687.220	7.763.846