

Vognmand Sv. E. Brogaard A/S

Tvis Møllevej 5
Mejrup
7500

CVR-nr. 29 81 04 94

Årsrapporten for 2015/16

(10. regnskabsår)

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/11 2016

Harry Laustsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Vognmand Sv. E. Brogaard A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. november 2016

Direktion

Svend Erik Brogaard
direktør

Bestyrelse

Svend Erik Brogaard

Formand Harry Laustsen
formand

Anette Brogaard

Nicolaj Brogaard

Henriette Brogaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vognmand Sv. E. Brogaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Sv. E. Brogaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 26. november 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Arne Lauritsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Sv. E. Brogaard A/S Tvis Møllevvej 5 Mejrup 7500 Telefon: 97423521 Telefax: 97403903 CVR-nr.: 29 81 04 94 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 1. juli 2007 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemsted: Holstebro
Bestyrelse	Svend Erik Brogaard Harry Laustsen, formand Anette Brogaard Nicolaj Brogaard Henriette Brogaard
Direktion	Svend Erik Brogaard, direktør
Aktionærer	Sv. E. Brogaard Holding ApS N. Brogaard Holding ApS
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Kirkestræde 9, 2. sal 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.376.889, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.138.669.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Sv. E. Brogaard A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til drift af biler, fremmed vognmænd, operationelle leasingomkostninger og leje af materiel.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Endvidere indgår lejede mandskab.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte ændelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		18.695.331	21.610.188
Personaleomkostninger	1	-12.842.867	-13.732.077
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		5.852.464	7.878.111
Afskrivninger		-3.526.624	-3.284.845
Resultat før finansielle poster (EBIT)		2.325.840	4.593.266
Finansielle indtægter	2	46.676	171.302
Finansielle omkostninger	3	-596.402	-634.262
Resultat før skat		1.776.114	4.130.306
Skat af årets resultat	4	-399.225	-993.526
ÅRETS RESULTAT		1.376.889	3.136.780
Foreslået udbytte		0	3.000.000
Ekstraordinært udbytte		1.000.000	5.461.699
Overført resultat		376.889	-5.324.919
		1.376.889	3.136.780

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.325.249	15.003.753
Indretning af lejede lokaler		395.444	474.931
Materielle anlægsaktiver		14.720.693	15.478.684
ANLÆGSAKTIVER		14.720.693	15.478.684
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		91.000	84.000
Varebeholdninger		91.000	84.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.036.489	4.831.752
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.489	0
Andre tilgodehavender		111.300	100.800
Periodeafgrænsningsposter		431.235	440.823
Tilgodehavender		5.079.513	5.373.375
Likvide beholdninger		0	1.032.715
OMSÆTNINGSAKTIVER		5.170.513	6.490.090
AKTIVER		19.891.206	21.968.774

Balance 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		625.000	625.000
Overført resultat		513.669	136.780
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
EGENKAPITAL	5	1.138.669	3.761.780
Hensættelse til udskudt skat		1.037.896	978.307
HENSATTE FORPLIGTELSER		1.037.896	978.307
Ansvarlig lånekapital		4.000.000	4.000.000
Leasingforpligtelser		6.492.615	6.149.042
Selskabsskat		339.636	457.978
Langfristede gældsforpligtelser	6	10.832.251	10.607.020
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.296.240	2.933.763
Kreditinstitutter		911.530	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.589.583	1.356.704
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.647
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.605	10.796
Anden gæld		2.070.432	2.303.757
Kortfristede gældsforpligtelser		6.882.390	6.621.667
GÆLDSFORPLIGTELSER		17.714.641	17.228.687
PASSIVER		19.891.206	21.968.774
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.496.988	10.720.298
Pensioner	1.775.694	2.174.050
Andre omkostninger til social sikring	216.352	236.789
Andre personaleomkostninger	353.833	600.940
	<u>12.842.867</u>	<u>13.732.077</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	46.676	171.302
	<u>46.676</u>	<u>171.302</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	205.560	93.333
Andre finansielle omkostninger	390.842	540.929
	<u>596.402</u>	<u>634.262</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	339.636	957.978
Årets udskudte skat	59.589	35.548
	<u>399.225</u>	<u>993.526</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	Foreslået ekstraordin ært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	625.000	136.780	3.000.000	0	3.761.780
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	376.889	0	1.000.000	1.376.889
Egenkapital 30. september 2016	625.000	513.669	0	0	1.138.669

Selskabskapitalen består af 625 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2013/14 kr.	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital 1. oktober 2015	625.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	0	125.000	0	0	0
Selskabskapital	625.000	625.000	500.000	500.000	500.000

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015 kr.	Gæld 30. september 2016 kr.	Gæld Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Ansvarlig lånekapital	4.000.000	4.000.000	0	0
Leasingforpligtelser	8.949.042	8.330.877	1.838.262	0
Selskabsskat	591.741	797.614	457.978	0
	13.540.783	13.128.491	2.296.240	0

Noter

7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sv. E. Brogaard 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.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler af driftsmidler. Operationel leasing udgør månedligt t.kr. 71.

Selskabet har indgået en lejekontrakt om lejemålet Tvis Møllevvej 5, 7500 Holstebro. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 154.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på nominelt kr. 1.600.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 t.kr.:

Driftsmateriel.....	2.462
Varebeholdninger.....	91
Tilgodehavender fra salg.....	2.400

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 10.233, jf. note , materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/9 2016 opgjort til t.kr. 8.331.