


Salten Vognmandsforretning A/S

Saltenvej 5
8653 Them

CVR-nr.: 30 55 16 80

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. februar 2017



Finn Møller Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Salten Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 23. februar 2017

Direktion

Bruno Møller Jakobsen



Bestyrelse



Finn Møller Jakobsen



Bruno Møller Jakobsen



Connie Jakobsen



Mona Haudrum Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Salten Vognmandsforretning A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salten Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23. februar 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Rainer Nielsen

registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Salten Vognmandsforretning A/S Saltelvej 5 8653 Them Telefon: 8684 7900 CVR-nr.: 30 55 16 80 Stiftet: 21. juni 2007 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Finn Møller Jakobsen Bruno Møller Jakobsen Connie Jakobsen Mona Haudrum Jakobsen
Direktion	Bruno Møller Jakobsen
Advokat	Brockstedt'Kaalund Godthåbsvej 4 8600 Silkeborg
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Borgergade 24 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2016	2015
	kr.	kr.
	12.676.724	12.106.051
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-9.992.915	-9.050.936
INDTJENINGSBIDRAG	<u>2.683.810</u>	<u>3.055.114</u>
Af- og nedskrivninger	-1.298.043	-1.635.856
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>1.385.767</u>	<u>1.419.258</u>
2 Finansielle indtægter	24.675	7.883
3 Finansielle omkostninger	-131.700	-176.765
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>1.278.741</u>	<u>1.250.376</u>
Skat af årets resultat	-282.530	-236.668
ÅRETS RESULTAT	<u><u>996.211</u></u>	<u><u>1.013.708</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overført resultat	796.211	713.708
Disponeret i alt	<u><u>996.211</u></u>	<u><u>1.013.708</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Grunde og bygninger	2.493.254	2.538.928
Driftsmateriel og inventar	<u>3.727.310</u>	<u>4.619.737</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>6.220.564</u>	<u>7.158.665</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>60.606</u>	<u>56.178</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>60.606</u>	<u>56.178</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.281.170</u>	<u>7.314.843</u>
Varebeholdninger	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.032.652	2.166.747
Andre tilgodehavender	515.475	595
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.695.334</u>	<u>1.386.534</u>
4 Tilgodehavender	<u>5.243.461</u>	<u>3.553.876</u>
Likvide beholdninger	<u>913.419</u>	<u>1.928.749</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>6.196.879</u>	<u>5.522.624</u>
AKTIVER	<u><u>12.478.050</u></u>	<u><u>12.837.468</u></u>

Balance

Note	2016	2015
	kr.	kr.
PASSIVER		
	500.000	500.000
	1.234.254	1.234.254
	4.089.498	3.293.287
	200.000	300.000
5	EGENKAPITAL	5.327.541
	822.622	877.220
	HENSATTE FORPLIGTELSER	877.220
6	Gæld til realkreditinstitutter	1.946.876
7	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.190.426
	Langfristede gældsforpligtelser	3.137.301
	408.600	707.922
	1.274.970	911.043
	0	42.960
	3.128	224.291
	1.781.064	1.609.189
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.495.406
	GÆLDSFORPLIGTELSER	6.632.707
	PASSIVER	12.837.468
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9	Kontraktlige forpligtelser	
10	Eventualforpligtelser	
11	Hovedaktivitet	
12	Ejerforhold	

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.942.560	7.590.950
Pensioner	1.821.061	1.211.179
Andre udgifter til social sikring	56.191	50.230
Øvrige personaleomkostninger	173.103	198.577
	<u>9.992.915</u>	<u>9.050.936</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>16</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	945	0
Andre finansielle indtægter	23.730	7.883
	<u>24.675</u>	<u>7.883</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	131.700	176.765
	<u>131.700</u>	<u>176.765</u>
4 Langfristede tilgodehavender		
	510.342	0
	<u>510.342</u>	<u>0</u>
5 Egenkapital		
<i>Aktiekapital</i>		
Aktiekapital	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
 <i>Overkurs ved emission</i>		
Overkurs ved emission	1.234.254	1.234.254
	<u>1.234.254</u>	<u>1.234.254</u>
 <i>Overført resultat</i>		
Overført resultat fra tidligere år	3.293.287	2.579.578
Overført årets resultat	796.211	713.708
	<u>4.089.498</u>	<u>3.293.287</u>
 <i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	300.000	200.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-300.000	-200.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
	<u>200.000</u>	<u>300.000</u>

Noter

Note	2016	2015
	kr.	kr.
6 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	1.444.200	1.555.640
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>396.507</u>	<u>391.236</u>
<i>Langfristet del</i>	1.840.707	1.946.876
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>108.600</u>	<u>107.922</u>
	<u><u>1.949.307</u></u>	<u><u>2.054.798</u></u>
7 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	<u>323.207</u>	<u>1.190.426</u>
<i>Langfristet del</i>	323.207	1.190.426
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	<u>300.000</u>	<u>600.000</u>
	<u><u>623.207</u></u>	<u><u>1.790.426</u></u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.949.307, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 2.493.254.		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 623.207, har selskabet givet pant i driftsmateriel. Det pantsatte har en værdi af kr. 1.409.484.		
Herudover er der udstedt ejerpantebrev i fast ejendom med kr. 1.150.000, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.493.254.		
9 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået leasingaftaler der endnu løber mellem 2-6 år. De samlede restydelser udgør kr. 8.571.000.		
10 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet kaution for maks. kr. 500.000.		
Der er pr. 31. december 2016 stillet bankgarantier for kr. 216.131.		
12 Ejerforhold		
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
B. Jakobsen Holding ApS, Jasminvej 6, 8653 Them.		
Finn Møller Jakobsen Holding ApS, Askevej 1, 8653 Them.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	0 %
Driftsmidler og inventar	3-8 år	0-10 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede samt unoterede aktier, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede og unoterede aktier måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.