

# FUNDER & OSTENFELD

**HEMMINGSEN TRANSPORT APS**  
**Vejrbjørnen 3**  
**4760 Vordingborg**

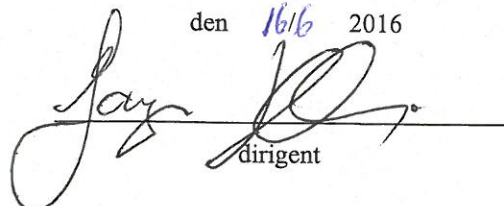
**CVR NR. 31 07 67 06**

**Årsrapport for 2015**

**(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 16/6 2016

  
dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4-5

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

**Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Noter	15-16

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hemmingsen Transport ApS.

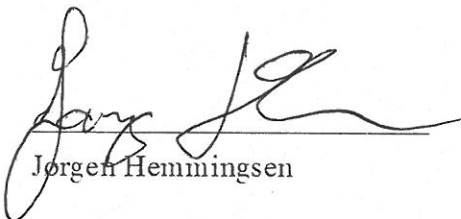
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 15. juni 2016

**Direktionen:**



Jørgen Hemmingsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Hemmingsen Transport ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hemmingsen Transport ApS regnskabsåret 2015. 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 15. juni 2016

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Hemmingsen Transport ApS Vejrbjørnen 3 4760 Vordingborg
	Telefon: 56 34 54 66
	Mobil: 40 14 10 03
	CVR nr.: 31 07 67 06
	Stiftet: 28. november 2007
	Hjemsted: Vordingborg
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
<b>Direktion</b>	Jørgen Rostgaard Hemmingsen
<b>Revision</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er drift af vognmandsforretning.

### **Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

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

Årets resultat anses af ledelsen ikke for værende tilfredsstillende. Udskiftning af selskabets driftsmateriel, samt afholdelse af øgede driftsudgifter til reparationer har påvirket årets resultat negativt. Ledelsen forventer af de foretagne udskiftninger af driftsmateriel, vil få en positiv indvirkning på selskabets resultat i det kommende regnskabsår.

På grundlag af det budgetterede resultat for regnskabsåret 2016, forventer ledelsen at selskabets egenkapital vil være reetableret i løbet af det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer endvidere at selskabets råder over den fornødne likviditet til at finansiere selskabets løbende drift for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hemmingsen Transport ApS for 2015 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**

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.

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 oprindeligt 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

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter og med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger:**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger:

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

**Personaleomkostninger:**

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til gager og lønninger, pension, omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra det offentlige.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**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 afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Lastbiler, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Trailere og påhængsvogne	6-10 år

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, efter en individuel vurdering.

### **Periodeafgrænsningsposter:**

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

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelse.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Leasingforpligtelser:**

Leasingforpligtelser opdeles regnskabsmæssigt i finansielle og operationelle leasingforpligtelser.

En leasingaftale klassificeres som finansiell, når den i al væsentlighed overfører risici og fordele ved at eje det leasede aktiv. Andre leasingkontrakter klassificeres som operationelle.

Den regnskabsmæssige behandling af finansielt leasede aktiver og tilhørende forpligtelser er beskrevet i afsnittene om 'materielle aktiver' henholdsvis 'finansielle forpligtelser'.

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### **Gældsforpligtelser:**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominal værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. JANUAR TIL 31. DECEMBER 2015**

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>13.464.455</b>	<b>13.718.012</b>
1	Personaleomkostninger	11.341.611	10.917.400
	Afskrivninger	1.572.156	1.515.821
	Andre driftsomkostninger	43.759	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>506.929</b>	<b>1.284.791</b>
	Finansielle indtægter	0	589
	Finansielle omkostninger	1.033.886	856.013
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-526.957</b>	<b>429.367</b>
	Skat af årets resultat	191.783	140.434
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-335.174</b>	<b>288.933</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-335.174	288.933
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-335.174</b>	<b>288.933</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
Goodwill	580.199	797.774
<b>Imaterielle anlægsaktiver</b>	<b>580.199</b>	<b>797.774</b>
Leasingaktiver	9.174.657	5.404.365
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.484.918	5.120.774
Grunde og bygninger	2.525.172	2.616.963
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>17.184.747</b>	<b>13.142.102</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>17.764.946</b>	<b>13.939.876</b>
Varebeholdninger	301.048	181.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.701.139	4.273.416
Deposita	232.800	156.800
Andre tilgodehavender	323.266	149.442
Periodeafgrænsningsposter	221.739	192.199
Udskudte skatteaktiver	73.766	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.552.710</b>	<b>4.771.857</b>
Likvide beholdninger	59.440	17.872
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.913.198</b>	<b>4.971.229</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>22.678.144</b>	<b>18.911.105</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
2	Selskabskapital	125.000	125.000
2	Andre reserver	-57.992	277.182
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>67.008</b>	<b>402.182</b>
	Hensættelse til udskudt skat	0	118.017
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>118.017</b>
3	Kreditinstitutter	10.345.871	11.375.565
3	Leasingforpligtelser	5.609.753	2.375.880
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>15.955.624</b>	<b>13.751.445</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	3.713.152	1.097.773
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.133.800	1.648.773
	Anden gæld	1.808.560	1.892.915
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6.655.512</b>	<b>4.639.461</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>22.611.136</b>	<b>18.390.906</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>22.678.144</b>	<b>18.911.105</b>
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Andre forhold		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	10.047.316	9.682.577
	Pension	1.026.094	989.282
	Andre omkostninger til social sikring	268.201	245.541
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>11.341.611</u></b>	<b><u>10.917.400</u></b>
<b>2</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>		
		Selskabs- kapital	Andre reserver
			Egenkapital i alt
	Saldo pr. 1. januar 2015	125.000	277.182
	Årets resultat	0	-335.174
	Forslag til udbytte i regnskabsåret	0	0
	<b>Saldo pr. 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-57.992</u></b>
			<b><u>67.008</u></b>
	Selskabskapitalen består af 250 anparter a kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
<b>3</b>	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
	Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
	Bankgæld:		
	Efter 5 år		1.836.343
	Mellem 1 og 5 år		7.350.846
	Langfristet del		9.187.189
	Indenfor 1 år		2.306.825
			<u>11.494.014</u>
	Prioritetsgæld:		
	Efter 5 år		661.595
	Mellem 1 og 5 år		497.087
	Langfristet del		1.158.682
	Indenfor 1 år		122.932
			<u>1.281.614</u>
	Leasingforpligtelser:		
	Efter 5 år		1.167.676
	Mellem 1 og 5 år		4.442.077
	Langfristet del		5.609.753
	Indenfor 1 år		1.283.395
			<u>6.893.148</u>

**4 EVENTUELFORPLIGTELSER:**

Selskabet har indgået leje- og leasingforpligtelser med en gennemsnitlig årlig ydelse på kr. 1.066.680.

Kontrakterne har en restløbetid på op mod 24 mdr. med en samlet restydelse på kr. 1.418.360

**5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Der er til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut udstedt ejerpantebrev med sikkerhed i materielle anlægsaktiver på kr. 3.900.000.

Ligesom der via selskabets pengeinstitut er stillet sikkerhed overfor leverandører med kr. 2.411.005.

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt løsøre pantebrev i anlægskativer og varelagre med kr. 4.000.000.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

**5 ANDRE FORHOLD:**

Udskiftning af selskabets driftsmateriel, samt afholdelse af øgede driftsudgifter til reparationer har påvirket årets resultat negativt. Ledelsen forventer af de foretagne udskiftninger af driftsmateriel, vil få en positiv indvirkning på selskabets resultat i det kommende regnskabsår.

På grundlag af det budgetterede resultat for regnskabsåret 2016, forventer ledelsen at selskabets egenkapital vil være reetableret i løbet af det kommende regnskabsår. Ledelsen forventer endvidere at selskabets råder over den fornødne likviditet til at finansiere selskabets løbende drift for det kommende regnskabsår.