

*Vognmandsfirmaet  
Allan & Jesper A/S  
Øderup Kirkevej 41  
6520 Toftlund*

*CVR-nr.: 31 25 35 19*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13/5 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
---------------------------	---

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

Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Vognmandsfirmaet, Allan & Jesper 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toftlund, den 13. maj 2016

### **Direktion**

Jesper Hansen

### **Bestyrelse**

Allan Jessen  
Formand

Jesper Hansen

Kenneth Lund Jensen

**Til kapitalejerne af Vognmandsfirmaet Allan & Jesper A/S**

**Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsfirmaet, Allan & Jesper A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 13. maj 2016

ND REVISION VOJENS  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR 31611962

  
Carsten Feidenhans HD  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Vognmandsfirmaet Allan & Jesper A/S Ørderup Kirkevej 41 6520 Toftlund
	Telefon: 74 83 14 40 Hjemmeside: <a href="http://www.allan-jesper.dk">www.allan-jesper.dk</a> E-mail: <a href="mailto:allanjesper@gmail.com">allanjesper@gmail.com</a> CVR-nr.: 31 25 35 19 Stiftet: 24. januar 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Allan Jessen, formand Jesper Hansen Alexander Tychsen
<b>Direktion</b>	Jesper Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Storegade 22 6270 Tønder
<b>Revisor</b>	ND REVISION VOJENS registreret revisionsanpartsselskab Østergade 28 6500 Vojens
<b>Ejerforhold</b>	J.H. Invest af 1980 ApS, Ørderup Kirkevej 13, 6520 Toftlund A.J. Invest af 1975 ApS, Ørderup Kirkevej 41, 6520 Toftlund
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive transport- og vognmandsvirksomhed og anden efter bestyrelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>23.140.171</b>	<b>23.940</b>
1 Personaleomkostninger.....	-13.361.073	-12.092
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-4.153.994	-5.054
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>5.625.104</b>	<b>6.794</b>
Andre finansielle indtægter .....	284.507	183
Andre finansielle omkostninger.....	-506.459	-419
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>5.403.152</b>	<b>6.558</b>
3 Skat af årets resultat.....	-1.136.190	-1.663
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>4.266.962</b>	<b>4.895</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	4.000
Overført resultat.....	2.266.962	895
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>4.266.962</b>	<b>4.895</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Grunde og bygninger .....	532.951	547
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	9.428.576	13.905
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>9.961.527</b>	<b>14.452</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	24.000	24
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>24.000</b>	<b>24</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>9.985.527</b>	<b>14.476</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	5.591.975	8.651
Selskabsskat .....	326.693	0
Andre tilgodehavender .....	13.883.312	7.835
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>19.801.980</b>	<b>16.486</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>483.520</b>	<b>576</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>20.285.500</b>	<b>17.062</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>30.271.027</b>	<b>31.538</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	550.000	550
Overført resultat.....	11.433.460	9.167
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	4.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>13.983.460</b>	<b>13.717</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	269.500	559
Andre hensatte forpligtelser.....	1.734.500	2.310
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>2.004.000</b>	<b>2.869</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.525.535	4.244
Gæld til associerede virksomheder.....	11.026.693	8.636
Selskabsskat.....	0	90
Anden gæld.....	721.339	1.971
Periodeafgrænsningsposter.....	10.000	10
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>14.283.567</b>	<b>14.952</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>14.283.567</b>	<b>14.952</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>30.271.027</b>	<b>31.538</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	28	29
Lønninger.....	8.996.156	9.151
Pensioner .....	4.105.513	2.655
Andre omkostninger til social sikring .....	259.404	286
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>13.361.073</u></b>	<b><u>12.092</u></b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger .....	13.443	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	4.140.551	5.041
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>4.153.994</u></b>	<b><u>5.054</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.425.792	2.109
Regulering af udskudt skat .....	-289.600	-446
Regulering af tidligere års skat.....	-2	0
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b><u>1.136.190</u></b>	<b><u>1.663</u></b>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	550.000	0	0	550.000
Overført resultat .....	9.166.498	0	2.266.962	11.433.460
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	4.000.000	-4.000.000	2.000.000	2.000.000
	<u>13.716.498</u>	<u>-4.000.000</u>	<u>4.266.962</u>	<u>13.983.460</u>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Saldo start .....	550.000
	<u>550.000</u>

Aktiekapitalen er fordelt således:

550 aktier á nom 1.000 .....	550.000
	<u>550.000</u>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingenting.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Vognmandsfirmaet, Allan & Jesper A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 transaktioner i fremmed valuta.

### **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**

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	10-25 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30 %

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/andre driftsomkostninger.

### **Andre værdipapirer**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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