

# Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev

## A/S

Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 31 57 58 42

## Årsrapport

### 1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2017.

---

Lone Sørensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, 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.

Fjerritslev, den 28. februar 2017

### **Direktion**

Jens Henrik Sørensen  
direktør

### **Bestyrelse**

Lone Sørensen  
formand

Jens Henrik Sørensen

Hans Ole Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaverne i Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Fjerritslev, den 28. februar 2017

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup  
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S Hedevangen 9 9690 Fjerritslev  Telefon: 98211129  CVR-nr.: 31 57 58 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Lone Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev, formand Jens Henrik Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev Hans Ole Sørensen, Borups Allé 60, 9690 Fjerritslev
<b>Direktion</b>	Jens Henrik Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev, direktør
<b>Revision</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel, Søndergade 13, 9690 Fjerritslev

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-12 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Kostpris omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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**

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.183.345</b>	<b>7.275.676</b>
2 Personaleomkostninger	-4.197.447	-4.752.110
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.233.695	-1.584.384
<b>Driftsresultat</b>	<b>752.203</b>	<b>939.182</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-361.771	-407.847
<b>Resultat før skat</b>	<b>390.432</b>	<b>531.335</b>
3 Skat af årets resultat	-87.546	-119.992
<b>Årets resultat</b>	<b>302.886</b>	<b>411.343</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	199.486	310.143
<b>Disponeret i alt</b>	<b>302.886</b>	<b>411.343</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.106.849	8.681.253
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.106.849</u>	<u>8.681.253</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.106.849</u></b>	<b><u>8.681.253</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	81.000	81.000
Varebeholdninger i alt	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	924.722	636.613
Andre tilgodehavender	972.500	2.015.000
Periodeafgrænsningsposter	43.083	55.760
Tilgodehavender i alt	<u>1.940.305</u>	<u>2.707.373</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>67</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.021.305</u></b>	<b><u>2.788.440</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.128.154</u></b>	<b><u>11.469.693</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	702.720	503.234
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.306.120</u></b>	<b><u>1.104.434</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	471.198	383.652
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>471.198</u></b>	<b><u>383.652</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.825.349
	Leasingforpligtelser	1.571.993	4.096.377
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.571.993</u>	<u>5.921.726</u>
8	Gældsforpligtelser	2.660.455	1.833.292
	Gæld til pengeinstitutter	438.089	879.823
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	829.740	528.722
	Anden gæld	850.559	818.044
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.778.843</u>	<u>4.059.881</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.350.836</u></b>	<b><u>9.981.607</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.128.154</u></b>	<b><u>11.469.693</u></b>
<b>1</b>	<b>Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Nærtstående parter</b>		

**Noter**


---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af vognmandsforretning.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.615.315	4.064.409
Pensioner	379.200	438.720
Andre omkostninger til social sikring	23.635	23.889
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>179.297</u>	<u>225.092</u>
	<b><u>4.197.447</u></b>	<b><u>4.752.110</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	87.546	128.173
Nedsættelse af udskudt skat fra 23,5 % til 22%	<u>0</u>	<u>-8.181</u>
	<b><u>87.546</u></b>	<b><u>119.992</u></b>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	15.399.167	15.143.280
Tilgang i årets løb	1.664.999	2.362.500
Afgang i årets løb	<u>-7.544.820</u>	<u>-2.106.613</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>9.519.346</u></b>	<b><u>15.399.167</u></b>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	 -6.717.914	 -6.567.402
Årets af-/nedskrivninger	-1.275.133	-1.654.068
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>4.580.550</u>	<u>1.503.556</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-3.412.497</u></b>	<b><u>-6.717.914</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	 <b><u>6.106.849</u></b>	 <b><u>8.681.253</u></b>
 Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	 <u>3.613.227</u>	 <u>5.451.693</u>
 <b>5. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2016	503.234	193.091		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>199.486</u>	<u>310.143</u>		
	<b><u>702.720</u></b>	<b><u>503.234</u></b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2016	101.200	0		
Udloddet udbytte	-101.200	0		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>		
	<b><u>103.400</u></b>	<b><u>101.200</u></b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b><u>Afdrag</u></b>	<b><u>Restgæld</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>
	<b><u>første år</u></b>	<b><u>efter 5 år</u></b>	<b><u>31/12 2016</u></b>	<b><u>31/12 2015</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	952.346	0	952.346	2.825.349
Leasingforpligtelser	<u>1.708.109</u>	<u>0</u>	<u>3.280.101</u>	<u>4.929.669</u>
	<b><u>2.660.455</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.232.447</u></b>	<b><u>7.755.018</u></b>

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 10.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i nedenstående materielle anlægsaktiver:

Volvo, AA 13 901

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.390 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple foredringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret. Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Goodwill og rettigheder. Driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer.

## **Noter**

---

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Til sikkerhed for leasinggæld til Volvo, ligger indbetalt deposita til Volvo på tkr. 973.

### **10. Nærtstående parter**

#### **Bestemmende indflydelse**

Jens Henrik Sørensen  
Hedevangen 9  
9690 Fjerritslev.

Hovedaktionær