

Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev

A/S

Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev

CVR-nr. 31 57 58 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2016.

Jens Henrik Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 5. februar 2016

Direktion

Jens Henrik Sørensen
direktør

Bestyrelse

Lone Sørensen
formand

Jens Henrik Sørensen

Hans Ole Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 5. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Henrik Sørensen Fjerritslev A/S Hedevangen 9 9690 Fjerritslev Telefon: 98211129 CVR-nr.: 31 57 58 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lone Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev, formand Jens Henrik Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev Hans Ole Sørensen, Borups Allé 60, 9690 Fjerritslev
Direktion	Jens Henrik Sørensen, Hedevangen 9, 9690 Fjerritslev, direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Bankforbindelse	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 af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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 salgsmkostninger 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 en tilnærmet værdi for denne 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 og kontantbeholdninger.

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 generalforsamlingen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	7.275.676	6.754.610
2 Personaleomkostninger	-4.752.110	-4.349.169
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.584.384	-1.585.514
Driftsresultat	939.182	819.927
Andre finansielle indtægter	0	4.223
3 Øvrige finansielle omkostninger	-407.847	-444.968
Resultat før skat	531.335	379.182
4 Skat af årets resultat	-119.992	-60.143
Årets resultat	411.343	319.039
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	310.143	319.039
Disponeret i alt	411.343	319.039

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.681.253	8.575.878
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>8.681.253</u>	<u>8.575.878</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.681.253</u>	<u>8.575.878</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	81.000	81.000
	Varebeholdninger i alt	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	636.613	955.139
	Andre tilgodehavender	2.015.000	1.215.000
	Periodeafgrænsningsposter	55.760	29.907
	Tilgodehavender i alt	<u>2.707.373</u>	<u>2.200.046</u>
	Likvide beholdninger	<u>67</u>	<u>67</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.788.440</u>	<u>2.281.113</u>
	Aktiver i alt	<u>11.469.693</u>	<u>10.856.991</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	503.234	193.091
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	Egenkapital i alt	<u>1.104.434</u>	<u>693.091</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	383.652	263.660
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>383.652</u>	<u>263.660</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.825.349	3.050.308
	Leasingforpligtelser	4.096.377	2.668.377
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.921.726</u>	<u>5.718.685</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.833.292	1.792.297
	Gæld til pengeinstitutter	879.823	730.861
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	528.722	786.971
	Anden gæld	818.044	871.426
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.059.881</u>	<u>4.181.555</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.981.607</u>	<u>9.900.240</u>
	Passiver i alt	<u>11.469.693</u>	<u>10.856.991</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.064.409	3.775.933
Pensioner	438.720	373.512
Andre omkostninger til social sikring	23.889	22.975
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>225.092</u>	<u>176.749</u>
	<u>4.752.110</u>	<u>4.349.169</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>407.847</u>	<u>444.968</u>
	<u>407.847</u>	<u>444.968</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	128.173	94.152
Nedsættelse af udskudt skat fra 23,5 % til 22%	<u>-8.181</u>	<u>-34.009</u>
	<u>119.992</u>	<u>60.143</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	15.143.280
Tilgang	2.362.500
Afgang	<u>-2.106.613</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>15.399.167</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.567.402
Årets afskrivninger	1.654.068
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.503.556</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>6.717.914</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>8.681.253</u>

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	193.091	-125.948
Årets overførte overskud eller underskud	<u>310.143</u>	<u>319.039</u>
	<u>503.234</u>	<u>193.091</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>0</u>
	<u>101.200</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	263.660	203.517
Udskudt skat af årets resultat	<u>119.992</u>	<u>60.143</u>
	<u>383.652</u>	<u>263.660</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	427.431	423.356
Låneomkostninger	-1.666	-6.053
Leasing	114.844	191.976
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-156.957</u>	<u>-345.619</u>
	<u>383.652</u>	<u>263.660</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	1.000.000	0	2.825.349	4.050.308
Leasingforpligtelser	<u>833.292</u>	<u>0</u>	<u>4.929.669</u>	<u>3.460.675</u>
	<u>1.833.292</u>	<u>0</u>	<u>7.755.018</u>	<u>7.510.983</u>

11. 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, XK 90 200

Volvo, AA 13 901

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Vendsyssel, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer 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 hjælpeoffer.

Til sikkerhed for leasinggæld til Volvo, ligger indbetalt deposita til Volvo på tkr. 2.015.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Jens Henrik Sørensen

Hedevangen 9

9690 Fjerritslev

Hovedaktionær