
HV-Transport A/S

Mørupvej 37, Mørup, 7400 Herning

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 31 57 76 75

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2016

Poul Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for HV-Transport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. december 2016

Direktion

Poul Jørgensen

Bestyrelse

Esther Haubjerg Jørgensen
formand

Poul Jørgensen

Rasmus Haubjerg Jørgensen

Jan Overgaard Sinkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i HV-Transport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HV-Transport A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 15. december 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HV-Transport A/S Mørupvej 37 Mørup 7400 Herning CVR-nr.: 31 57 76 75 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse	Esther Haubjerg Jørgensen, formand Poul Jørgensen Rasmus Haubjerg Jørgensen Jan Overgaard Sinkjær
Direktion	Poul Jørgensen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Pengeinstitut	Jyske Bank Sølvgade 24 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 3.346.486, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 10.754.886.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		21.627.065	19.116.896
Personaleomkostninger	1	-12.647.972	-10.679.249
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-5.024.651	-4.248.556
Resultat før finansielle poster		3.954.442	4.189.091
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		487.945	493.764
Finansielle indtægter		26.869	10.333
Finansielle omkostninger		-319.386	-323.066
Resultat før skat		4.149.870	4.370.122
Skat af årets resultat	3	-803.384	-863.506
Årets resultat		3.346.486	3.506.616

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	461.300	0
Overført resultat	885.186	2.506.616
	3.346.486	3.506.616

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.688.367	16.420.446
Materielle anlægsaktiver	4	20.688.367	16.420.446
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	2.461.300	2.423.355
Finansielle anlægsaktiver		2.461.300	2.423.355
Anlægsaktiver		23.149.667	18.843.801
Varebeholdninger		206.630	155.045
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.690.911	6.001.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.759	0
Andre tilgodehavender		37.469	36.638
Periodeafgrænsningsposter		258.863	250.916
Tilgodehavender		7.023.002	6.289.020
Likvide beholdninger		269.351	339.119
Omsætningsaktiver		7.498.983	6.783.184
Aktiver		30.648.650	25.626.985

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		461.300	0
Overført resultat		7.793.586	6.908.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.000.000
Egenkapital	6	10.754.886	8.408.400
Hensættelse til udskudt skat	7	807.439	479.035
Hensatte forpligtelser		807.439	479.035
Leasingforpligtelser		9.432.343	7.140.400
Langfristede gældsforpligtelser	8	9.432.343	7.140.400
Kreditinstitutter		0	629.892
Leasingforpligtelser	8	2.603.962	2.234.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.372.443	3.253.871
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	642.241
Gæld til associerede virksomheder		901.385	380.100
Selskabsskat		474.980	0
Anden gæld		3.301.212	2.458.278
Kortfristet gæld		9.653.982	9.599.150
Gældsforpligtelser		19.086.325	16.739.550
Passiver		30.648.650	25.626.985
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.040.950	9.334.525
Pensioner	1.335.603	1.103.678
Andre omkostninger til social sikring	238.589	212.547
Andre personaleomkostninger	32.830	28.499
	<u>12.647.972</u>	<u>10.679.249</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>32</u>	<u>26</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	5.024.651	4.248.556
	<u>5.024.651</u>	<u>4.248.556</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	474.980	577.160
Årets udskudte skat	328.404	286.346
	<u>803.384</u>	<u>863.506</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. oktober	28.407.508
Tilgang i årets løb	14.002.371
Afgang i årets løb	-8.564.445
Kostpris 30. september	<u>33.845.434</u>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	11.987.062
Årets afskrivninger	5.024.651
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-3.854.646
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>13.157.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>20.688.367</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>13.626.422</u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2016	2015
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 30. september	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	423.355	-70.409
Årets resultat	487.945	493.764
Modtagne udbytter	-450.000	0
Værdireguleringer 30. september	<u>461.300</u>	<u>423.355</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>2.461.300</u>	<u>2.423.355</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Aulum Grusgrav ApS	Herning kommune	80.000	50%

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	0	6.908.400	1.000.000	8.408.400
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	461.300	885.186	2.000.000	3.346.486
Egenkapital 30. september	500.000	461.300	7.793.586	2.000.000	10.754.886

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	3.402.876	2.509.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.400	-4.400
Låneomkostninger	0	-18.436
Leasingforpligtelse	-2.647.987	-2.062.537
Periodeafgrænsningsposter	56.950	55.202
	807.439	479.035

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	543.797	307.234
Mellem 1 og 5 år	8.888.546	6.833.166
Langfristet del	<u>9.432.343</u>	<u>7.140.400</u>
Inden for 1 år	<u>2.603.962</u>	<u>2.234.768</u>
	<u>12.036.305</u>	<u>9.375.168</u>

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Følgende er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:

Virksomhedspant DKK 3.000.000 i driftsmateriel, tilgodehavender, goodwill mv.

Der er af Jyske Bank afgivet garantier for DKK 224.958

Der er afgivet selvskyldnerkaution vedrørende bankgæld i Aulum Grusgrav ApS.

Leje af bygninger, årlig leje 456.000

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ESPO Holding ApS

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

RHJ Holding Herning ApS, Mørupvej 37, Mørup, 7400 Herning

ESPO Holding ApS, Mørupvej 37, Mørup, 7400 Herning

Sinkjær Holding Astrup ApS, Mørupvej 37, Mørup, 7400 Herning

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HV-Transport A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varekøb, udlæg og drift lastbiler

Varekøb, udlæg og drift lastbiler indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med ESPO Holding ApS og Cafe Teske ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.