

Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S
Nørrevang 4
5792 Årslev

CVR-nr: 31 63 04 87

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den / 2017

Direktion

Bent Ove Aksel Jørgensen

Jonni Bo Jørgensen

Bestyrelse

Lis Grethe Jørgensen
Formand

Lonni Susanne Lykkegaard

Jonni Bo Jørgensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den / 2017

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S Nørrevang 4 5792 Årslev
	Telefon: 65 90 18 91 Telefax: 65 90 12 91
	CVR-nr.: 31 63 04 87 Stiftet: 21. august 2008 Hjemsted: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lis Grethe Jørgensen, formand Lonni Susanne Lykkegaard Jonni Bo Jørgensen
Direktion	Bent Ove Aksel Jørgensen Jonni Bo Jørgensen
Pengeinstitut	Danske Bank Flakhaven 1 5100 Odense C
Revisor	Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Magnoliavej 8 5250 Odense SV

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af, at drive vognmands- og entreprenørvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2016 udgør 490 tkr. mod 822 tkr. i 2015.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Vognmand og Entreprenør Bent Ove Jørgensen A/S for 2016 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

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrives over 5-10 år. Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

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

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	2.991.400	2.955.178
1 Personaleomkostninger	1.415.078-	1.289.903-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	819.600-	548.933-
DRIFTSRESULTAT	756.722	1.116.342
Andre finansielle indtægter	13.048	11.329
Andre finansielle omkostninger	140.013-	86.546-
RESULTAT FØR SKAT	629.757	1.041.125
Skat af årets resultat	139.322-	219.483-
ÅRETS RESULTAT	490.435	821.642
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	900.000
Overført resultat	9.565-	78.358-
DISPONERET I ALT	490.435	821.642

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5.361.900	4.966.600
Materielle anlægsaktiver	5.361.900	4.966.600
ANLÆGSAKTIVER	5.361.900	4.966.600
Råvarer og hjælpematerialer	59.959	68.984
Varebeholdninger	59.959	68.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	706.520	602.715
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.000	0
Andre tilgodehavender	138.417	158.715
Tilgodehavender	858.937	761.430
Likvide beholdninger	665.398	535.335
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.584.294	1.365.749
AKTIVER	6.946.194	6.332.349

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	31.300	110.200
Overført resultat	479.390	410.055
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	900.000
3 EGENKAPITAL	1.510.690	1.920.255
Hensættelse til udskudt skat	370.364	376.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	370.364	376.000
Leasingforpligtelser.....	2.958.509	2.652.449
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	2.958.509	2.652.449
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	669.342	502.526
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.718	222.531
Gæld til associerede virksomheder.....	674.681	0
Selskabsskat	43.958	28.602
Anden gæld	432.932	419.362
5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	210.624
Kortfristede gældsforpligtelser	2.106.631	1.383.645
GÆLDSFORPLIGTELSER	5.065.140	4.036.094
PASSIVER	6.946.194	6.332.349

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	4
Lønninger	1.291.301	1.185.611
Pensioner	91.378	77.484
Andre omkostninger til social sikring	32.399	26.808
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.415.078	1.289.903
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		6.890.133
Tilgang i årets løb.....		1.312.000
Afgang i årets løb		181.500-
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		8.020.633
		<hr/>
Opskrivninger, primo		110.200
Afgang i årets løb		78.900-
		<hr/>
Opskrivninger 31. december 2016		31.300
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		2.033.733-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		163.300
Årets af-/nedskrivninger.....		819.600-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		2.690.033-
		<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....		5.361.900
		<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver.....		4.506.200
		<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
3 Egenkapital					
Virksomhedskapital	500.000	0	0	0	500.000
Reserve for opskrivninger	110.200	78.900-	0	0	31.300
Overført resultat	410.055	78.900	0	9.565-	479.390
Forslag til udbytte for regnskabsåret	900.000	0	900.000-	500.000	500.000
	<u>1.920.255</u>	<u>0</u>	<u>900.000-</u>	<u>490.435</u>	<u>1.510.690</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	3.154.975	3.627.851	669.342	183.901
	<u>3.154.975</u>	<u>3.627.851</u>	<u>669.342</u>	<u>183.901</u>

	2016	2015
5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Bent Ove Jørgensen	0	19.847
Mellemregning Jonni Bo Jørgensen	0	190.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>0</u>	<u>210.624</u>