

Vittrup Træemb. & Transport A/S

Årsrapport 2016

CVR: 32300898

01.01.2016 – 31.12.2016

STRANDPARKEN 2, 9640 FARSØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 20. maj 2017

Kurt Vittrup



LMO.DK • TLF. 7015 4000

Søften, Viborg, Horsens, Silkeborg, Aars og Samsø.

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 20. april 2017

DIREKTION

Kurt Vittrup

BESTYRELSE

Elena Vittrup

Lioudmila Petrovna Vittrup

Kurt Vittrup

REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i

Vittrup Træemb. & Transport A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Viborg, den 20. maj 2017

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Vittrup Træemb. & Transport A/S
Strandparken 2
9640 Farsø

Telefon: 61106777
CVR-nr.: 32300898
Stiftet: 29.03.2010
Hjemsted: 9640 Farsø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Det er det 7. regnskabsår

BESTYRELSE

Elena Vittrup
Lioudmila Petrovna Vittrup
Kurt Vittrup

DIREKTION

Kurt Vittrup

REVISOR

LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
Asmildklostervej 11
8800 Viborg

PENGEINSTITUT

Ringkjøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkjøbing

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er salg af træemballage samt vognmandsvirksomhed
Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 - 20 %

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Investeringsaktiver måles ved første indregning til kostpris, og ved efterfølgende måling måles til dagsværdi.

Investeringsejendomme måles ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet, og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen. Investeringsaktiver har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid.

Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommenes løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdiændring investeringsejendomme".

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

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

SKYLDIG SKAT 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.376.368	966.994
1	Personaleomkostninger	-797.119	-392.153
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-170.184	-134.252
	DRIFTSRESULTAT	409.065	440.589
	Finansielle indtægter	0	10.874
	Finansielle omkostninger	-32.295	-43.212
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	376.770	408.251
	Skat af årets resultat	-83.374	-84.831
	ÅRETS RESULTAT	293.396	323.420
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	90.000	100.000
	Overført resultat	203.396	223.420
	Disponering i alt	293.396	323.420

BALANCE

	2016	2015
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Grunde og bygninger	694.860	694.860
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	991.538	925.222
Materielle anlægsaktiver	1.686.398	1.620.082
ANLÆGSAKTIVER	1.686.398	1.620.082
Fremstillede varer	70.000	68.123
Varebeholdninger	70.000	68.123
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	332.578	151.264
Andre tilgodehavender	0	16
Tilgodehavende	332.578	151.280
Likvide beholdninger	187.697	123.527
OMSÆTNINGSAKTIVER	590.275	342.930
AKTIVER	2.276.673	1.963.012

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	947.000	743.604
	Foreslået udbytte	90.000	100.000
	Egenkapital	1.537.000	1.343.604
	Hensættelser til udskudt skat	63.989	53.963
	Hensatte forpligtelser	63.989	53.963
	Leasingforpligtelser	79.385	177.483
2	Langfristede gældsforpligtelser	79.385	177.483
	Kortfristet del af langfristet gæld	98.099	91.122
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	218.184	145.068
	Anden gæld	280.016	151.772
	Kortfristede gældsforpligtelser	596.299	387.962
	GÆLDSFORPLIGTELSE	675.684	565.445
	PASSIVER	2.276.673	1.963.012
3	Eventualforpligtelser		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-678.680	-358.959
Pensioner	-86.342	-27.677
Andre omkostninger til social sikring	-32.097	-5.517
Personaleomkostninger	-797.119	-392.153
Gennemsnitligt antal ansatte	2	2

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
2 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-79.385	-177.483
Langfristede gældsforpligtelser	-79.385	-177.483

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået finansiell leasingkontrakt på lastbil:

Bogført værdi:	453.571 kr.
Resterende leasingydelser:	33 md. á 9.921 kr.
Restværdi ved udløb:	150.000 kr.
Beregnet restforpligtelse:	327.484 kr.
Depositum indbetalt	150.000 kr.
Nettoforpligtelse	177.484 kr.