

Thyholm Vognmandsforretning A/S

Vestergade 53
Hvidbjerg
7790 Thyholm

CVR-nr. 33 25 32 57

Årsrapporten for 2015/16

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28/09 2016

Frank Moldrup Kappel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Thyholm Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidbjerg, den 27. september 2016

Direktion

Frank Moldrup Kappel
direktør

Bestyrelse

Pernille Ringgaard Kappel
formand

Emil Moldrup Kappel

Frank Moldrup Kappel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thyholm Vognmandsforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thyholm Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hurup, den 27. september 2016

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Allan Galsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thyholm Vognmandsforretning A/S Vestergade 53 Hvidbjerg 7790 Thyholm CVR-nr.: 33 25 32 57 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Struer
Bestyrelse	Pernille Ringgaard Kappel, formand Emil Moldrup Kappel Frank Moldrup Kappel
Direktion	Frank Moldrup Kappel, direktør
Revision	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Rolighedsvej 7 7760 Hurup
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Hovedgaden 50 7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning samt sand- og grusgrav og dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.396.253, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 817.100.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har de sidste år haft en positiv udvikling og det forventes at fortsætte. Der har i året været løbende kontakt med selskabets pengeinstitut om likviditeten. Derfor er det ledelsens overbevisning, at den nødvendige likviditet er til rådighed, for selskabets fortsatte drift. Egenkapitalen forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thyholm Vognmandsforretning A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder til gravetilladelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere. Rettigheder afskrives lineært over 6 år med en restværdi på kr. 1.000.000.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-10 år	10 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		7.982.629	6.648.815
Personaleomkostninger	1	-4.579.071	-3.854.561
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		3.403.558	2.794.254
Afskrivninger		-1.374.776	-1.110.280
Resultat før finansielle poster (EBIT)		2.028.782	1.683.974
Finansielle indtægter		2.445	3.739
Finansielle omkostninger		-634.974	-692.311
Resultat før skat		1.396.253	995.402
Skat af årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		1.396.253	995.402
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.396.253	995.402
		1.396.253	995.402

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner		1.221.971	1.332.956
Immaterielle anlægsaktiver	2	1.221.971	1.332.956
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.588.037	6.271.325
Materielle anlægsaktiver	3	7.588.037	6.271.325
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.460	14.317
Finansielle anlægsaktiver		14.460	14.317
ANLÆGSAKTIVER		8.824.468	7.618.598
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	49.000
Varebeholdninger		10.000	49.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.845.437	1.759.444
Andre tilgodehavender		270.700	270.700
Periodeafgrænsningsposter		174.250	98.577
Tilgodehavender		2.290.387	2.128.721
Likvide beholdninger		72.279	70.915
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.372.666	2.248.636
AKTIVER		11.197.134	9.867.234

Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.317.100	-2.713.353
EGENKAPITAL	4	-817.100	-2.213.353
Banker		6.667.754	7.444.995
Leasingforpligtelser		2.049.409	1.046.074
Anden gæld		10.000	65.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	8.727.163	8.556.069
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	1.238.226	1.177.738
Banker		133.813	688.242
Leverandører af varer og tjenesteydelser		261.872	602.211
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.065	6.209
Anden gæld		1.636.095	1.050.118
Kortfristede gældsforpligtelser		3.287.071	3.524.518
GÆLDSFORPLIGTELSE		12.014.234	12.080.587
PASSIVER		11.197.134	9.867.234
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.971.229	3.327.649
Pensioner	385.386	356.224
Andre omkostninger til social sikring	172.497	128.534
Andre personaleomkostninger	49.959	42.154
	<u>4.579.071</u>	<u>3.854.561</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessioner kr.
Kostpris 1. juli 2015	<u>2.019.288</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.019.288</u>
Af-og nedskrivninger 1. juli 2015	686.332
Årets afskrivninger	<u>110.985</u>
Af-og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>797.317</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.221.971</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2015	8.133.300
Tilgang i årets løb	2.761.000
Afgang i årets løb	-190.000
Kostpris 30. juni 2016	<u>10.704.300</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.861.975
Årets afskrivninger	1.338.601
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-84.313
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>3.116.263</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>7.588.037</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>2.729.563</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	-2.713.353	-2.213.353
Årets resultat	0	1.396.253	1.396.253
Egenkapital 30. juni 2016	<u>500.000</u>	<u>-1.317.100</u>	<u>-817.100</u>

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

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015 kr.	Gæld 30. juni 2016 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	8.246.995	7.457.754	790.000	2.830.000
Leasingforpligtelser	1.361.812	2.437.635	388.226	0
Anden gæld	125.000	70.000	60.000	0
	<u>9.733.807</u>	<u>9.965.389</u>	<u>1.238.226</u>	<u>2.830.000</u>

6 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter m.v. på balacedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemvæende med Sparekassen Vendsyssel er deponeret følgende:

kr. 3.000.000 virksomhedspant i Indvindingsrettigheder, debitorer m.v.

kr. 1.055.000 ejerpant i powerscreen samt transportør

kr. 500.000 ejerpant i gravemaskine Volvo EC280

kr. 1.100.000 ejerpant i Volvo L180E gummi-hjulslæsser

kr. 2.500.000 ejerpant i Turbo Chieftain

kr. 1.000.000 ejerpant i Volvo L120 E Gummi-hjulslæsser

Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 5.514.445

kr. 200.000 gravegaranti overfor gammel Ringkøbing Amt - Flovlev

kr. 520.000 gravegaranti overfor gammel Ringkøbing Amt - Fousing