

Grenaa-Transport A/S
Bredstrupvej 27
8500 Grenaa

CVR-nummer: 33 42 71 15

ÅRSRAPPORT
2015/16

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

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 8

Balance 9

Noter 11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Grenaa-Transport 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 3. november 2016

Direktion

Linette Munkholm Bertelsen

Bestyrelse

Kim Møller Henningsen

Lars Bertelsen

Linette Munkholm
Bertelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Grenaa-Transport A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Grenaa-Transport A/S for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 3. november 2016

DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 32451195

Jens Faurholt
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Grenaa-Transport A/S Bredstrupvej 27 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 33 42 71 15 Stiftet: 30. september 1974 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kim Møller Henningsen Lars Bertelsen Linette Munkholm Bertelsen
Direktion	Linette Munkholm Bertelsen
Revisor	DLBR Revision, Godkendt revisionsanpartsselskab Agro Food Park 13 8200 Aarhus N
Hovedaktivitet	Selskabets væsentligste aktivitet er at drive vognmandsforretning, virksomhed ved transport i ind- og udland, spedition samt kapitalanbringelse i forbindelse med sådan virksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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 leasingydelserne, 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.

Øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, herunder feriepenge, pensioner samt andre omkostninger til sociale sikring mv. I personaleomkostning er der fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 i fremmed valuta.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid og restværdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.285.205	1.068.139
1 Personaleomkostninger.....	-675.046	-682.288
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-320.941	-157.662
DRIFTSRESULTAT	289.218	228.189
Andre finansielle indtægter	4.125	4.084
Andre finansielle omkostninger.....	-92.211	-75.412
RESULTAT FØR SKAT	201.132	156.861
Skat af årets resultat.....	-45.445	-29.318
ÅRETS RESULTAT	155.687	127.543
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat.....	55.687	27.543
DISPONERET I ALT	155.687	127.543

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2015/16	2014/15
Produktionsanlæg og maskiner.....	1.883.654	1.816.443
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	327.853	347.005
Materielle anlægsaktiver	2.211.507	2.163.448
Deposita	291.352	288.377
Finansielle anlægsaktiver	291.352	288.377
ANLÆGSAKTIVER	2.502.859	2.451.825
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	90.000	90.000
Varebeholdninger	90.000	90.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	659.352	532.435
Andre tilgodehavender	40.864	36.739
Tilgodehavender	700.216	569.174
OMSÆTNINGSAKTIVER	790.216	659.174
AKTIVER	3.293.075	3.110.999

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2015/16	2014/15
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat.....	593.194	537.508
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
2 EGENKAPITAL.....	1.193.194	1.037.508
Hensættelse til udskudt skat	240.610	195.165
HENSATTE FORPLIGTELSER	240.610	195.165
Kreditinstitutter.....	186.594	150.069
Leasingforpligtelser	544.300	677.952
3 Langfristede gældsforpligtelser	730.894	828.021
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	338.000	261.000
Kreditinstitutter.....	308.661	483.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	160.260	66.767
Anden gæld.....	214.899	123.957
Udbytte for regnskabsåret.....	0	100.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	106.557	15.171
Kortfristede gældsforpligtelser	1.128.377	1.050.305
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.859.271	1.878.326
PASSIVER	3.293.075	3.110.999

- 4 Eventualposter mv.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	563.937	580.490
Pensioner	72.660	72.000
Andre omkostninger til social sikring	38.449	29.798
	675.046	682.288
	675.046	682.288

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	537.507	55.687	593.194
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	100.000	100.000
	1.037.507	155.687	1.193.194
	1.037.507	155.687	1.193.194

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	195.068	267.594	81.000	0
Leasingforpligtelser.....	893.952	801.300	257.000	0
	1.089.020	1.068.894	338.000	0
	1.089.020	1.068.894	338.000	0

NOTER

4 **Eventualposter mv.**

Selskabet lejer lokaler. Aftalerne varierer i løbetid og opsigelsesperioder. Den maksimale forpligtelse udgør 383 t.kr. Den årlige husleje udgør 886 t.kr.

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der afgivet pant i følgende:

Produktionsanlæg og maskiner	2.950 t.kr.
Fordringspant	500 t.kr.