

Middelfart Vognmandsforretning ApS

Værkstedsvvej 30, 5500 Middelfart
CVR-nr. 33 58 73 84

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.17

Kim Gustafsson
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

Selskabet

Middelfart Vognmandsforretning ApS
Værkstedsvej 30
5500 Middelfart
Danmark
Telefon: 64 41 83 03
Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 33 58 73 84
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Direktør Kim Gustafsson

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Middelfart Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. april 2017

Direktionen

Kim Gustafsson
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Middelfart Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Middelfart Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 27. april 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Marianne Christoffersen

Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve vognmandsforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 64.173 mod DKK 83.991 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -110.921.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse har i årsregnskabet indregnet værdien af et udskudt skatteaktiv, der er betinget af, at der er kan ske udnyttelse heraf via fremtidige overskud i selskabet. Det er ledelsens vurdering, at skatteaktivet kan realiseres indenfor de kommende 3-5 år.

Det er yderligere ledelsens vurdering, at selskabets pengeinstitut vil forlænge kreditfaciliteterne for det kommende år, hvorved ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig med likviditet til at finansiere driften.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	742.048	654.011
2	Personaleomkostninger	-491.166	-491.587
	Resultat før af- og nedskrivninger	250.882	162.424
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.779	-11.335
	Resultat før finansielle poster	231.103	151.089
	Finansielle omkostninger	-111.514	-62.961
	Resultat før skat	119.589	88.128
4	Skat af årets resultat	-55.416	-4.137
	Årets resultat	64.173	83.991

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	64.173	83.991
	I alt	64.173	83.991

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.016	156.257
Materielle anlægsaktiver i alt	65.016	156.257
Anlægsaktiver i alt	65.016	156.257
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	445.406	332.997
Udskudt skatteaktiv	37.650	93.066
Periodeafgrænsningsposter	246.682	114.033
Tilgodehavender i alt	729.738	540.096
Omsætningsaktiver i alt	779.738	590.096
Aktiver i alt	844.754	746.353

	31.12.16	31.12.15
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-190.921	-255.094
Egenkapital i alt	-110.921	-175.094
Gæld til øvrige kreditinstitutter	654.253	366.309
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.887	54.362
Anden gæld	246.535	500.776
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	955.675	921.447
Gældsforpligtelser i alt	955.675	921.447
Passiver i alt	844.754	746.353

5 Eventualforpligtelser

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	80.000	-360.511
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	105.417
Korrigeret saldo pr. 01.01.16	80.000	-255.094
Forslag til resultatdisponering	0	64.173
Saldo pr. 31.12.16	80.000	-190.921

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres via fremtidig positiv indtjening.

Selskabets ledelse har i årsregnskabet indregnet værdien af et udskudt skatteaktiv, der er betinget af, at der er kan ske udnyttelse heraf via fremtidige overskud i selskabet. Det er ledelsens vurdering, at skatteaktivet kan realiseres indenfor de kommende 3-5 år.

Det er yderligere ledelsens vurdering, at selskabets pengeinstitut vil forlænge kreditfaciliteterne for det kommende år, hvorved ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig med likviditet til at finansiere driften.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift.

	2016	2015
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	477.728	477.840
Andre omkostninger til social sikring	6.788	6.480
Andre personaleomkostninger	6.650	7.267

I alt	491.166	491.587
-------	---------	---------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
--	---	---

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	19.779	11.335
---	--------	--------

I alt	19.779	11.335
-------	--------	--------

	2016 DKK	2015 DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	55.416	4.137
I alt	55.416	4.137

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter på selskabets to sættevogne med en restløbetid på 57 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 10, i alt pr. 31. december 2016 t.DKK 560.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på selskabets lastbiler med en restløbetid på 54 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 9, i alt pr. 31. december 2016 t.DKK 486.

Garantiforpligtelser

Selskabet har via en bankgaranti stillet sikkerhed overfor Trafikstyrelsen vedrørende udstedte vognmandstilladelser. Garantien udgør pr. 31. december 2016 t.DKK 150.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 400, der giver pant i selskabets motorkøretøjer med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 62. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 500 er der givet virksomhedspant omfattende, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 560.

7. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ikke talmæssig påvirkning.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2015. Fejlen er tilrettet som følge af, at selskabet i 2015 har omkostningsført t.DKK 106, der vedrører forudbetalte leasingydelse for i alt 69 ydelser, svarende til 5,75 år. De forudbetalte leasingydelse på t.DKK 106 er i stedet tilbageført og således indregnet som en periodeafgrænsningspost. Tilretningen af fejlen påvirker resultatet for 2015 positivt med t.DKK 106. Sammenligningstallene i årsregnskabet er tilpasset.

Sammenligningstal for 2015 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle og finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser (kørselsindtægter) indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger. Dertil indregnes direkte omkostninger til vedligeholdelse og drift af selskabets lastbiler samt direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.