

## Middelfart Vognmandsforretning ApS

Værkstedvej 30

5500 Middelfart

CVR-nr. 33 58 73 84

### Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den *26/5-16*



---

Kim Gustafsson  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Middelfart Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16. marts 2016

**Direktion**



Kim Gustafsson

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Middelfart Vognmandsforretning ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Middelfart Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Kolding, den 16. marts 2016

### **RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22



Marianne Christoffersen  
Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Middelfart Vognmandsforretning ApS Værkstedsvej 30 5500 Middelfart CVR-nr.: 33 58 73 84 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 30. marts 2011 Hjemsted: Middelfart
<b>Væsentligste aktiviteter</b>	Selskabets formål er at udøve vognmandsforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil
<b>Direktion</b>	Kim Gustafsson
<b>Revisor</b>	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Middelfart Vognmandsforretning ApS for 2015 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 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 udført arbejde (kørselsindtægter) indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>548.594</b>	<b>528.753</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-491.587</u>	<u>-493.756</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>57.007</b>	<b>34.997</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-11.335</u>	<u>-3.300</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>45.672</b>	<b>31.697</b>
Finansielle omkostninger		<u>-62.961</u>	<u>-82.055</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-17.289</b>	<b>-50.358</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-4.137</u>	<u>10.859</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-21.426</u></b>	<b><u>-39.499</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-21.426</u>	<u>-39.499</u>
		<b><u>-21.426</u></b>	<b><u>-39.499</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>156.257</u>	<u>9.900</u>
		<u>156.257</u>	<u>9.900</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Leasingdepositum		<u>0</u>	<u>215.000</u>
		<u>0</u>	<u>215.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>156.257</u></b>	<b><u>224.900</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		332.997	308.433
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	2.425
Udskudt skatteaktiv	1	93.066	97.203
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.616</u>	<u>17.016</u>
		<u>434.679</u>	<u>425.077</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>484.679</u></b>	<b><u>475.077</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>640.936</u></b>	<b><u>699.977</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-360.511	-339.085
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-280.511</b>	<b>-259.085</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Banker		366.309	560.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.362	45.242
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.320	19.220
Anden gæld		457.456	333.960
		<u>921.447</u>	<u>959.062</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>921.447</b>	<b>959.062</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>640.936</b>	<b>699.977</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres via fremtidig positiv indtjening. Selskabet har i indeværende regnskabsår frikøbt selskabets lastbiler, og herved reduceret de årlige fremtidige leasingomkostninger. På baggrund heraf forventer ledelsen en væsentlig forbedring i likviditet og indtjening.

Selskabets ledelse har i årsregnskabet indregnet værdien af et udskudt skatteaktiv, der er betinget af, at der kan ske en 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 likviditet til at finansiere driften.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet og aflagt med henblik på fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	477.840	477.840
Andre omkostninger til social sikring	13.747	15.916
	<u>491.587</u>	<u>493.756</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	4.137	-10.859
	<u>4.137</u>	<u>-10.859</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	16.500
Tilgang i årets løb	215.000
Afgang i årets løb	<u>-57.308</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>174.192</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	6.600
Årets afskrivninger	<u>11.335</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>17.935</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>156.257</u></b>

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>2.425</u>

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Kapitalejere

Udestående gæld	0	2.425
Lån tilbagebetalt i året	2.425	0
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

## Noter til årsregnskabet

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-339.085	-259.085
Årets resultat	0	-21.426	-21.426
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>-360.511</b>	<b>-280.511</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået leasingaftaler med Spar Nord Leasing A/S vedrørende selskabets to sættevogne. Restforpligtelsen samt restløbetiden udgør pr. 31. december 2015 henholdsvis t.kr. 678 og 69 ydelser.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 400 i selskabets to lastbiler (trækkere), som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har via en bankgaranti stillet sikkerhed overfor trafikstyrelsen vedrørende udstedte vognmandstilladelser. Garantien udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 40.