

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

5. regnskabsår

Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Vævergårdsvej 7
9430 Vadum

CVR-nr. 33 59 06 28

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016

Dirigent: _____
Lars Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 13. oktober 2016

Direktion

Lars Jensen

Søren Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Aabybro, den 13. oktober 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS
Vævergårdsvej 7
9430 Vadum

Telefon: 98271450
E-mail: vaenfo@gmail.com

CVR-nr.: 33 59 06 28
Stiftet: 4. april 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Lars Jensen
Søren Jensen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vadum Entreprenør- og Vognmandsforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i 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 klart til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 4 år
-----------------------------------------	------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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.

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

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

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

Nettorealisationsværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

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

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.068.894	1.171.485
Personaleomkostninger	1	1.113.469	1.057.612
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>5.183</u>	<u>2.003</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-49.758	111.870
Andre finansielle indtægter		4.184	16.336
Andre finansielle omkostninger		<u>43.145</u>	<u>65.214</u>
Resultat før skat		-88.718	62.992
Skat af årets resultat		<u>-18.722</u>	<u>16.923</u>
Årets resultat		<u>-69.996</u>	<u>46.069</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-345.293	-391.362
Årets resultat		<u>-69.996</u>	<u>46.069</u>
Til disposition		<u>-415.289</u>	<u>-345.293</u>
Overført til næste år		<u>-415.289</u>	<u>-345.293</u>
Disponeret i alt		<u>-415.289</u>	<u>-345.293</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.089	14.022
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>37.089</u>	<u>14.022</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.089</u>	<u>14.022</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		37.000	0
Varebeholdninger i alt		<u>37.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.201	324.320
Igangværende arbejder for fremmed regning		84.207	194.859
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.206	10.206
Udskudt skatteaktiv		105.674	86.952
Andre tilgodehavender		223.325	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	153.422
Periodeafgrænsningsposter		44.428	56.699
Tilgodehavender i alt		<u>859.041</u>	<u>826.459</u>
Likvide beholdninger		<u>368</u>	<u>96</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>896.409</u>	<u>826.555</u>
Aktiver i alt		<u>933.498</u>	<u>840.577</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		-415.289	-345.293
Egenkapital i alt	2	-255.289	-185.293
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		625.995	556.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser		267.637	296.024
Anden gæld		295.155	173.712
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.188.787	1.025.870
Gældsforpligtelser i alt		1.188.787	1.025.870
Passiver i alt		933.498	840.577
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.061.372	1.001.113
	Andre udgifter til social sikring	52.097	56.499
	Personaleomkostninger i alt	1.113.469	1.057.612

2	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	160.000	-345.293	-185.293
	Årets resultat	0	-69.996	-69.996
	Saldo ultimo	160.000	-415.289	-255.289

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank er der stillet virksomhedspant på kr. 700.000.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser for følgende beløb:
Restløbetid i 95 måneder med en samlet betaling på kr. 1.647.215.

5 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter entreprenør- og vognmandsforretning.