

**Vognmand Thomas Poulsen ApS**

**Jernbanevej 1**


**7840 Højslev**

**CVR-nummer 33748604**

**Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. oktober 2016



Thomas Poulsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Vognmand Thomas Poulsen ApS  
Jernbanevej 1  
7840 Højslev

CVR-nummer: 33748604  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Thomas Poulsen

### Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Thomas Poulsen Invest ApS  
Jernbanevej 1, Søby  
7840 Højslev

### Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse  
Vesterbrogade 24, Lem  
7860 Spøttrup

### Revisor

Dansk Revision Skive  
Registreret revisionsaktieselskab  
Reservevej 79  
7800 Skive

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vognmand Thomas Poulsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt men har valgt, at der skal laves udvidet gennemgå af årsregnskabet for indeværende regnskabsperiode.

Det er min 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højslev, 3. oktober 2016

Direktionen:



Thomas Poulsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Vognmand Thomas Poulsen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Thomas Poulsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Thomas Poulsen ApS for regnskabsåret 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer etiske 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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har ydet anpartshaver et ulovligt lån, lånet er indfriet i årets løb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Skive, 3. oktober 2016

**Dansk Revision Skive**

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Lars Astrup

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Aktivering af finansielle leasingaktiver

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med,

at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatop-

## Anvendt regnskabspraksis

---

gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.961.687</b>	<b>2.492</b>
1	Personaleomkostninger	-2.323.478	-2.020
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-516.069	-343
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>122.139</b>	<b>129</b>
2	Finansielle indtægter	2.010	0
	Finansielle omkostninger	-173.150	-100
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-49.001</b>	<b>29</b>
	Skat af årets resultat	-4.000	-4
	<b>Årets resultat</b>	<b>-53.001</b>	<b>25</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-53.001	25
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-53.001</b>	<b>25</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
	Indretning af lejede lokaler	18.018	23
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.299.917	2.599
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.973	103
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.364.908</b>	<b>2.724</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.364.908</b>	<b>2.724</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	954.607	900
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	24
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	251.674	0
	Andre tilgodehavender	21.163	23
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21
	Periodeafgrænsningsposter	100.483	49
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.327.927</b>	<b>1.016</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.327.927</b>	<b>1.016</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.692.835</b>	<b>3.740</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	90.000	90
	Overført resultat	217.120	270
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>307.120</b>	<b>360</b>
	Hensættelser til udskudt skat	64.000	60
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>64.000</b>	<b>60</b>
	Kreditinstitutter	1.354.365	1.749
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.354.365</b>	<b>1.749</b>
	Kreditinstitutter	1.203.237	873
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	275.620	306
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.825	0
	Anden gæld	484.700	392
	Periodeafgrænsningsposter	1.968	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.967.350</b>	<b>1.571</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>3.385.715</b>	<b>3.380</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.692.835</b>	<b>3.740</b>
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Kontraktlige forpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Løn og gager	1.731.569	1.434
	Pensioner	213.615	114
	Andre omkostninger til social sikring	65.952	36
	Øvrige personaleomkostninger	312.341	436
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.323.478</b>	<b>2.020</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	1.910	0
	Andre finansielle indtægter	100	0
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>2.010</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
	Kostpris 1. juli	2.990.000	1.980
	Tilgang i årets løb	1.965.000	1.050
	Afgang i årets løb	-2.110.000	0
	Kostpris 30. juni	2.845.000	3.030
	Af- og nedskrivninger 1. juli	-391.458	-118
	Korrektion af tidligere års af- og nedskrivninger	-253.611	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	507.222	0
	Årets af- og nedskrivninger	-407.236	-313
	Afskrivninger 30. juni	-545.083	-431
	<b>Produktionsanlæg og maskiner i alt</b>	<b>2.299.917</b>	<b>2.599</b>
	Heraf udgør finansielt leasede aktiver	2.299.917	2.599
<b>4</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
	Lån, primo	20.782	0
	Tilgang i årets løb	0	21
	Afgang i årets løb til kostpris	-20.782	0
	Tilskrevne renter	0	0
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>0</b>	<b>21</b>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
<b>5 Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	90	270	360
Årets resultat	0	-53	-53
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>90</b>	<b>217</b>	<b>307</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år

0

0

#### 7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

#### 8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Thomas Poulsen Invest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

#### 9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 3.

#### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500 med pant i andre anlæg, driftsmateriel, driftsinventar og simple fordringer hidrørende fra salg af tjenesteydelser.