

# **AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S**

Voerbjergvej 35  
9400 Nørresundby

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**13/02/2017**

**Ivan Kristensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

Voerbjergvej 35

9400 Nørresundby

Telefonnummer: 70253511

CVR-nr: 34472459

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4

9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Aalborg Vognmandsforretning A/S.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. 1.381.182 anvendes således:

udbytte .....	0
overført til næste år.....	1.381.182
ialt .....	1.381.182

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Aalborg, den 30/01/2017

## Direktion

Jan Kjelgaard

## Bestyrelse

Erik Munk Poulsen  
Formand

Jens Peter Børsting

Ivan Bendt Kristensen

Anette Jul Larsen

Claus Myrrhøj Nielsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brønderslev, 30/01/2017

Morten Bruun Jacobsen  
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer  
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 14795707

# Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets primære aktivitet er at drive vognmands- og entreprenørvirksomhed samt beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

I 2016 er udviklingen fra 2014 og 2015 fortsat og selskabet har styrket sin markedsposition og foretaget betydelige investeringer i nyt og tidssvarende grej.

Økonomisk har året udvist et tilfredsstillende resultat på niveau over de forventninger, der var ved årets start.

Selskabet står styrket til at klare udfordringer og opgaver i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ejerstrukturen i AVAS ændres primo 2017 således, at den ene af de tre hidtidige ejere udtræder af ejerkredsen. Udtrædelsen får ingen konsekvenser for kapitalforholdene i selskabet.

Kapitalen styrkes derimod gennem en kapitaludvidelse tegnet af dels de to tilbageblivende ejere, dels via indlemmelse af selskabet Niels Pedersen & Sønner A/S' aktiviteter og kapitaludvidelse tegnet herfra.

Selskabet vil stå styrket med en samlet egenkapital på kr. 24 mio. efter denne udvidelse.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

### Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra sidste år. Der kan foretages direkte sammenligning.

### 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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket vareforbrug, bil- og værkstedsdrift.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.



## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Købt goodwill måles til kostpris og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden er liniært 7 år, idet ledelsen vurderer, at kundeforhold har en længere levetid end de 5 år, som ÅRL foreskriver.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages liniære afskrivninger ud fra en vurdering af det enkelte aktivs driftsøkonomiske levetid og brugstid. Disse er:

driftsmateriel 3 - 9 år

Småaktiver under afskrivningslovens minimumsgrænse udgiftsføres dog straks i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Eventuel avance eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver føres over resultatopgørelsen som en korrektion til årets afskrivninger.

### Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver er optaget som anlægsaktiver i særskilt post. Gælden er medtaget under pengeinstitut gæld.

### Anparters datterselskab

Anparters i datterselskab er optaget til indre værdi. Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet selskabet er omfattet af årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser. Værdireguleringen er foretaget i selskabets resultatopgørelse. Netativ værdi er reguleret over hensættelser.

### Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Lager

Beholdning af reservedele, dieselolie og handelsvarer er optaget til kostpris.

### Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen. Beløbet er ikke afsat som gæld.

### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

### Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

### Operationelt leasede aktiver

Operationelt leasede aktiver er ikke indarbejdet i balancen, men fremgår alene som en driftsomkostning. Den fremtidige forpligtelse er oplyst i note.

### Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver er optaget som anlægsaktiver og afskrives over den aftalte leasingperiode, idet

denne vurderes som værende selskabets brugstid. Denne er op til 8 år.

Den beregnede restgæld på kontrakterne er optaget som langfristet gældsforpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>36.393.798</b>	<b>26.871.982</b>
Administrationsomkostninger .....		-25.936.549	-20.505.299
Andre driftsindtægter .....		236.126	0
Andre driftsomkostninger .....		-6.906.751	-4.204.858
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.786.624</b>	<b>2.161.825</b>
Andre finansielle indtægter .....		47.064	42.484
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.940.306	-939.156
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.893.382</b>	<b>1.265.153</b>
Andre skatter .....		-512.200	-340.022
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.381.182</b>	<b>925.131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.381.182	925.131
<b>I alt .....</b>		<b>1.381.182</b>	<b>925.131</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		13.000	39.000
Goodwill .....		502.861	637.503
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>515.861</b>	<b>676.503</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		35.037.378	27.672.792
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.037.378</b>	<b>27.672.792</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.553.239</b>	<b>28.349.295</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		970.000	965.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>970.000</b>	<b>965.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.665.003	5.191.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		955.000	1.300.000
Andre tilgodehavender .....		46.704	192.060
Periodeafgrænsningsposter .....		421.626	373.925
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>7.088.333</b>	<b>7.057.815</b>
Likvide beholdninger .....		7.604	1.262
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>8.065.937</b>	<b>8.024.077</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>43.619.176</b>	<b>36.373.372</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		6.000.000	6.000.000
Overført resultat .....		708.840	-672.342
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.708.840</b>	<b>5.327.658</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		599.200	87.000
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		235.344	-673.146
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>834.544</b>	<b>-586.146</b>
Gæld til banker .....		25.528.687	22.068.434
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		591.781	591.781
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>26.120.468</b>	<b>22.660.215</b>
Gæld til banker .....		3.425.798	5.512.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.300.758	1.406.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.128.768	1.988.218
Periodeafgrænsningsposter .....		100.000	65.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.955.324</b>	<b>8.971.645</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>36.075.792</b>	<b>31.631.860</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>43.619.176</b>	<b>36.373.372</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	6.000.000	-672.342	5.327.658
Årets resultat .....		1.381.182	1.381.182
Egenkapital, ultimo .....	6.000.000	708.840	6.708.840

# Noter

## **1. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har 54 leje- & operationelle leasingaftaler vedr. forskelligt driftsmateriel.

Forpligtelsen udgør over 75 måneder kr. 18.084.731.

## **2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har overfor sit pengeinstitut afgivet følgende:

Virksomhedspant kr. 3.000.000.

## **3. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Der har i gennemsnit været 71 antal beskæftigede.