

AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

Voerbjergvej 35
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

29/02/2016

Ivan Bendt Kristensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

Voerbjergvej 35

9400 Nørresundby

Telefonnummer: 70253511

CVR-nr: 34472459

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

RevisorGBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4

9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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. 925.131 anvendes således:

udbytte	0
overført til næste år.....	925.131
ialt	925.131

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Aalborg, den 11/02/2016

Direktion

Jan Ruberg Kjelgaard

Bestyrelse

Anette Jul Larsen

Jens Peter Børsting

Ivan Bendt Kristensen

Erik Munk Poulsen

Claus Myrrhøj Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AALBORG VOGNMANDSFORRETNING A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brønderslev, 11/02/2016

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 2015 har selskabet styrket sin markedsposition og foretaget betydelige investeringer i nyt og tidssvarende grej.

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

Selskabet står styrket til at klare udfordringer og opgaver i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

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

Fremtidsforventninger.

Selskabet bruger fortsat en del ressourcer på at udvikle sig og styre sine kompetancer til fremtidens marked. Dette er omkostningskrævende, hvorfor der alene budgetteres med et resultat, der er lidt bedre end 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

GENERELT

Selskabet har for første år overskredet 2 af kravene til klasse C-selskab, men har valgt i 2015 fortsat at anvende klasse B reglerne.

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%.

Skatteværdien af underskud (fra tidligere år) er aktiveret som skatteaktiv med 22% af grundlaget.

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 - 8 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 egenkapitalen.

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.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		26.871.982	25.096.862
Distributionsomkostninger		0	-48
Administrationsomkostninger		-20.505.299	-20.848.900
Andre driftsomkostninger		-4.204.858	-2.816.908
Resultat af ordinær primær drift		2.161.825	1.431.006
Andre finansielle indtægter		-1.370	54.891
Øvrige finansielle omkostninger		-895.302	-182.945
Ordinært resultat før skat		1.265.153	1.302.952
Andre skatter		-340.022	-391.878
Årets resultat		925.131	911.074
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		925.131	911.074
I alt		925.131	911.074

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		39.000	65.000
Goodwill		637.503	819.645
Immaterielle anlægsaktiver i alt		676.503	884.645
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.672.792	9.045.776
Materielle anlægsaktiver i alt		27.672.792	9.045.776
Anlægsaktiver i alt		28.349.295	9.930.421
Råvarer og hjælpematerialer		965.000	855.000
Varebeholdninger i alt		965.000	855.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.191.830	6.272.229
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.300.000	0
Tilgodehavende skat		0	253.022
Andre tilgodehavender		192.060	270.500
Periodeafgrænsningsposter		373.925	748.604
Tilgodehavender i alt		7.057.815	7.544.355
Likvide beholdninger		1.262	590
Omsætningsaktiver i alt		8.024.077	8.399.945
Aktiver i alt		36.373.372	18.330.366

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		6.000.000	6.000.000
Overført resultat		-672.342	-1.597.473
Egenkapital i alt	1	5.327.658	4.402.527
Hensættelse til udskudt skat		87.000	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-673.146	-717.000
Hensatte forpligtelser i alt		-586.146	-717.000
Gæld til banker		22.068.434	5.521.317
Langfristede gældsforpligtelser i alt		22.068.434	5.521.317
Gæld til banker		5.512.417	2.642.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.406.010	3.383.971
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		591.781	591.781
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.988.218	2.449.880
Periodeafgrænsningsposter		65.000	55.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.563.426	9.123.522
Gældsforpligtelser i alt		31.631.860	14.644.839
Passiver i alt		36.373.372	18.330.366

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	6.000.000	0	-1.597.473	0	4.402.527
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	925.131	0	925.131
Egenkapital ultimo	6.000.000	0	-672.342	0	5.327.658

2. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har 84 leje- & operationelle leasingaftaler vedr. forskelligt driftsmateriel.

Forpligtelsen udgør over 54 måneder kr. 22.003.800.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor Sydbank afgivet følgende:

Virksomhedspant kr. 3.000.000.

4. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Der har i gennemsnit været 56 antal beskæftigede.