

# Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S

Kumlvej 8  
Sjørring  
7700 Thisted

CVR-nr. 34 59 73 83

## Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 24/05 2016

---

Mogens Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjørring, den 27. april 2016

### **Direktion**

Mogens Christensen  
direktør

### **Bestyrelse**

Else Lyngklip Christensen  
formand

Mogens Christensen

Ida Lyngklip Christensen

Marie Lyngklip Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

**Til kapitalejeren i Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S**

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. januar - 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vor 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Thisted, den 27. april 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Troels N. Ifversen  
Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S Kumlvej 8 Sjørring 7700 Thisted
	CVR-nr.: 34 59 73 83 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 18. juni 2012 Hjemsted: Thisted Kommune
<b>Bestyrelse</b>	Else Lyngklip Christensen, formand Mogens Christensen Ida Lyngklip Christensen Marie Lyngklip Christensen
<b>Direktion</b>	Mogens Christensen, direktør
<b>Revision</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Bødkervej 12 7700 Thisted

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre vognmandskørsel og entreprenørarbejde.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 72.488, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.455.699.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Sjørring Entreprenør- og Vognmandsforretning A/S 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 salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Vareforbrug**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.239.689</b>	<b>3.210.570</b>
Personaleomkostninger	1	-2.217.031	-2.045.166
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.022.658</b>	<b>1.165.404</b>
Afskrivninger		-883.978	-758.178
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>138.680</b>	<b>407.226</b>
Finansielle indtægter		1.730	3.666
Finansielle omkostninger	2	-38.685	-28.988
<b>Resultat før skat</b>		<b>101.725</b>	<b>381.904</b>
Skat af årets resultat		-29.237	-93.681
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>72.488</b>	<b>288.223</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Afsat udbytte for regnskabsåret		600.000	800.000
Overført resultat		-527.512	-511.777
		<b>72.488</b>	<b>288.223</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill		70.000	140.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>70.000</b>	<b>140.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner		4.093.458	5.546.180
Indretning af lejede lokaler		29.570	44.355
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.123.028</b>	<b>5.590.535</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>4.193.028</b>	<b>5.730.535</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		981.827	1.078.376
Andre tilgodehavender		35.000	35.000
Periodeafgrænsningsposter		146.058	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.162.885</b>	<b>1.113.376</b>
Værdipapirer		5.000	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>655.829</b>	<b>179.954</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.823.714</b>	<b>1.293.330</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>6.016.742</b>	<b>7.023.865</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		3.355.699	3.883.211
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	800.000
<b>EGENKAPITAL</b>	3	<b>4.455.699</b>	<b>5.183.211</b>
Hensættelse til udskudt skat		677.638	745.362
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		<b>677.638</b>	<b>745.362</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.524	283.271
Gæld til tilknyttede virksomheder		165.533	351.037
Selskabsskat		96.961	88.151
Anden gæld		396.387	372.833
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>883.405</b>	<b>1.095.292</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		<b>883.405</b>	<b>1.095.292</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>6.016.742</b>	<b>7.023.865</b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2015	2014		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.870.998	1.728.790		
Pensioner	273.811	262.565		
Andre omkostninger til social sikring	50.101	41.019		
Andre personaleomkostninger	22.121	12.792		
	<u>2.217.031</u>	<u>2.045.166</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.423	19.479		
Andre finansielle omkostninger	10.262	9.509		
	<u>38.685</u>	<u>28.988</u>		
<b>3 Egenkapital</b>				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået udbyt-	I alt
	kapital	resultat	te for regn-	kr.
	kr.	kr.	skabsåret	kr.
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	3.883.211	800.000	5.183.211
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-527.512	600.000	72.488
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>500.000</u>	<u>3.355.699</u>	<u>600.000</u>	<u>4.455.699</u>

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## **Noter**

### **4 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. MC 2012 ApS er administrationsselskabet i sambeskatningen.

Der er stillet råstofgaranti på Holmevej 9-10 på i alt kr. 370.489

### **Diskonterede vekslers**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 55 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.024, i alt kr 221.320.

Restløbetid i 56 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 17.995, i alt kr 1.007.720.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ikke stillet sikkerhed i aktiver opført i nærværende årsrapport.