

# Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS

Jernbanegade 23, 9610 Nørager

CVR-nr. 34 74 67 10

## Årsrapport

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2016.

---

**Edith Margrethe Kristensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 9           |
| Balance   | 10          |
| Noter   | 12          |

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 22. august 2016

### **Direktion**

Edith Margrethe Kristensen

### **Bestyrelse**

Edith Margrethe Kristensen

Karen Lis Kristensen

Jens Kristian Kristensen

Anne Marie Kristensen  
Mortensen

Tove Margrethe Kristensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Niels Kristensen 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 Etiske 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.

Aalborg, den 22. august 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS  
Jernbanegade 23  
9610 Nørager

CVR-nr.: 34 74 67 10  
Stiftet: 2. april 1974  
Hjemsted: Rebild  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse** Edith Margrethe Kristensen  
Karen Lis Kristensen  
Jens Kristian Kristensen  
Anne Marie Kristensen Mortensen  
Tove Margrethe Kristensen

**Direktion** Edith Margrethe Kristensen

**Revisor** Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

**Bankforbindelse** Nordea Bank Danmark

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er formueforvaltning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabet forventes likvideret i det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|           |       |
|-----------|-------|
| Bygninger | 33 år |
|-----------|-------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Niels Kristensen Vognmandsforretning ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>  | 2015/16<br>kr.  | 2014/15<br>t.kr. |
|--|-----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>3.431</b>    | <b>-72</b>       |
| 1 Personaleomkostninger                                  | -166.320        | -331             |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver                | 0               | -14              |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>-162.889</b> | <b>-417</b>      |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 655             | 1                |
| Andre finansielle indtægter                              | 1.158.489       | 1.321            |
| Andre finansielle omkostninger                           | -1.253.628      | 0                |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-257.373</b> | <b>905</b>       |
| Skat af årets resultat                                   | 36.400          | -216             |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-220.973</b> | <b>689</b>       |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                 |                  |
| Overføres til overført resultat                          | 0               | 689              |
| Disponeret fra overført resultat                         | -220.973        | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-220.973</b> | <b>689</b>       |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                               | 2016                     | 2015                 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                          |                      |
| Grunde og bygninger                          | 0                        | 304                  |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>0</u>                 | <u>304</u>           |
| Andre tilgodehavender                        | 116.391                  | 0                    |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>116.391</u>           | <u>0</u>             |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>116.391</u></b>    | <b><u>304</u></b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                          |                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 30.277                   | 12                   |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 231.925                  | 0                    |
| Andre tilgodehavender                        | 2.951                    | 5                    |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>265.153</u>           | <u>17</u>            |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 10.564.477               | 11.988               |
| Værdipapirer i alt                           | <u>10.564.477</u>        | <u>11.988</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 6.693.813                | 5.781                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>17.523.443</u></b> | <b><u>17.786</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>17.639.834</u></b> | <b><u>18.090</u></b> |

## Balance 30. juni

---

| <b>Passiver</b>                         | 2016                     | 2015                 |
|---|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>                             | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Egenkapital</b>                      |                          |                      |
| 2 Virksomhedskapital                    | 760.000                  | 760                  |
| 3 Overført resultat                     | 16.829.900               | 17.050               |
| <b>Egenkapital i alt</b>                | <b><u>17.589.900</u></b> | <b><u>17.810</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>           |                          |                      |
| Hensættelser til udskudt skat           | <u>0</u>                 | <u>36</u>            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>     | <b><u>0</u></b>          | <b><u>36</u></b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>               |                          |                      |
| Selskabsskat                            | 0                        | 95                   |
| Anden gæld                              | <u>49.934</u>            | <u>149</u>           |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt   | <u>49.934</u>            | <u>244</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>         | <b><u>49.934</u></b>     | <b><u>244</u></b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                   | <b><u>17.639.834</u></b> | <b><u>18.090</u></b> |
| <br>                                    |                          |                      |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                          |                      |
| 6 Eventualposter                        |                          |                      |

## Noter

|                                 | 2015/16<br>kr. | 2014/15<br>t.kr. |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b> |                |                  |
| Lønninger og gager              | 166.320        | 331              |
|                                 | <b>166.320</b> | <b>331</b>       |

## 2. Virksomhedskapital

|                          |                |            |
|--------------------------|----------------|------------|
| Virksomhedskapital primo | 760.000        | 760        |
|                          | <b>760.000</b> | <b>760</b> |

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

2010/11 nedsættelse af anpartskapitalen på kr. 40.000

## 3. Overført resultat

|  |                   |               |
|--|-------------------|---------------|
| Overført resultat primo                  | 17.050.873        | 16.361        |
| Årets overførte overskud eller underskud | -220.973          | 689           |
|  | <b>16.829.900</b> | <b>17.050</b> |

## 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret

|                           |          |          |
|---------------------------|----------|----------|
| Udbytte primo             | 0        | 125      |
| Udloddet udbytte (aconto) | 0        | -125     |
|                           | <b>0</b> | <b>0</b> |

## 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Noter

---

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser mv.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Edith Kristensen ApS, CVR-nr. 33641575 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 6 t.kr.