

# Vognmand Skræddergaard K/S

Hirsevænget 27, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 05 30 26

## Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. februar 2017.

---

Erik Skræddergaard  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Vognmand Skræddergaard K/S.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. januar 2017

### **Direktion**

Erik Skræddergaard

### **Komplementar**

HES 2013 ApS

Erik Skræddergaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til kommanditisten i Vognmand Skræddergaard K/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Skræddergaard K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

Holstebro, den 31. januar 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Vognmand Skræddergaard K/S Hirsevænget 27 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 05 30 26
	Stiftet: 7. februar 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Erik Skræddergaard
<b>Komplementar</b>	HES 2013 ApS
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Balling

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er i lighed med tidligere år at drive vognmandsvirksomhed herunder renovations- og containerkørsel, opbevaring, udlejning samt dermed beslægtet virksomhed. Herudover er selskabets formål at drive virksomhed med forhandling af øl, vand og lignende.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.642 t.kr. mod 2.355 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 504 t.kr. mod 645 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.496 t.kr. mod 2.407 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 1.089 t.kr. Stigningen i balancesummen skyldes væsentligst investering i nye anlægsaktiver.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 256 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 7,3 % af de samlede aktiver på 3.496 t.kr., hvilket er et fald på 1,0 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Vognmand Skræddergaard K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Afskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Der indregnes ingen skatter i årsrapporten, idet disse påhviler de enkelte kommanditister.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Inventar	3-5 år	0 %
Containere	5-10 år	0 %
Last- og varebiler	5-7 år	0-15 %

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og andre tilgodehavender**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter garantkapital, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Andre tilgodehavender, der er indregnet under anlægsaktiver, opfatter depositum, der måles til nominel værdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udlodninger til kommanditister**

Udlodninger til kommanditister ud over arbejdsvederlag disponeres fra øvrige reserver.

### **Gældsforpligtelser**

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.641.751</b>	<b>2.354.586</b>
1 Personaleomkostninger	-1.424.757	-1.271.316
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-577.410	-302.065
Andre driftsomkostninger	0	-10.625
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>639.584</b>	<b>770.580</b>
Finansielle indtægter	10.367	765
Finansielle omkostninger	-145.620	-126.825
<b>Årets resultat</b>	<b>504.331</b>	<b>644.520</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til øvrige reserver	504.331	644.520
<b>Disponeret i alt</b>	<b>504.331</b>	<b>644.520</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Last- og varebiler	1.581.099	551.384
3	Containere og inventar	924.567	766.193
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.505.666</u>	<u>1.317.577</u>
4	Andre værdipapirer	6.000	6.000
	Andre tilgodehavender	23.350	16.450
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.350</u>	<u>22.450</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.535.016</u></b>	<b><u>1.340.027</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	264.578	246.538
	Varebeholdninger i alt	<u>264.578</u>	<u>246.538</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	692.825	820.558
	Andre tilgodehavender	4.065	0
	Tilgodehavender i alt	<u>696.890</u>	<u>820.558</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>961.468</u></b>	<b><u>1.067.096</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.496.484</u></b>	<b><u>2.407.123</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	100.000	100.000
6 Øvrige reserver	156.435	99.533
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>256.435</u></b>	<b><u>199.533</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	200.000	67.500
Leasingforpligtelser	1.235.744	498.262
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.435.744</u>	<u>565.762</u>
7 Gældsforpligtelser	560.600	292.800
Gæld til pengeinstitutter	566.194	479.067
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.066	356.886
Anden gæld	364.445	513.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.804.305</u>	<u>1.641.828</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.240.049</u></b>	<b><u>2.207.590</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>3.496.484</u></b>	 <b><u>2.407.123</u></b>
 <b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

**Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	504.331	644.520
10 Reguleringer	586.615	419.022
11 Ændring i driftskapital	-86.823	-4.557
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.004.123	1.058.985
Renteindbetalinger og lignende	10.367	765
Renteudbetalinger og lignende	-145.620	-126.825
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>868.870</b>	<b>932.925</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.648.451	-844.772
Salg af materielle anlægsaktiver	9.000	40.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.575	-18.775
Salg af finansielle anlægsaktiver	3.675	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.646.351</b>	<b>-823.547</b>
Optagelse af langfristet gæld	1.832.501	762.656
Afdrag på langfristet gæld	-694.718	-284.229
Hævet af kommanditist ud over arbejdsvederlag	-447.429	-556.426
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>690.354</b>	<b>-77.999</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-87.127</b>	<b>31.379</b>
Likvider 1. januar	-479.067	-510.446
<b>Likvider 31. december</b>	<b>-566.194</b>	<b>-479.067</b>
<b>Likvider</b>		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-566.194	-479.067
<b>Likvider 31. december</b>	<b>-566.194</b>	<b>-479.067</b>

**Noter**


---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.262.106	1.166.679
Pensioner	87.881	55.930
Andre omkostninger til social sikring	17.002	14.734
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>57.768</u>	<u>33.973</u>
	<b><u>1.424.757</u></b>	<b><u>1.271.316</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	 <u>31/12 2016</u>	 <u>31/12 2015</u>
<b>2. Last- og varebiler</b>		
Kostpris 1. januar	697.200	511.800
Tilgang i årets løb	1.286.300	269.775
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-84.375</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.983.500</u></b>	<b><u>697.200</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-145.816	-75.660
Årets afskrivninger	-256.585	-103.906
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>33.750</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-402.401</u></b>	<b><u>-145.816</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.581.099</u></b>	<b><u>551.384</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.573.305</u>	<u>540.936</u>

**Noter**


---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>3. Containere og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.234.299	659.302
Tilgang i årets løb	362.151	574.997
Afgang i årets løb	<u>-9.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.587.450</u></b>	<b><u>1.234.299</u></b>
Afskrivninger 1. januar	-468.106	-289.675
Årets afskrivninger	<u>-194.777</u>	<u>-178.431</u>
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b><u>-662.883</u></b>	<b><u>-468.106</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>924.567</u></b>	<b><u>766.193</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>596.859</u>	<u>422.867</u>
<b>4. Andre værdipapirer</b>		
Kostpris 1. januar	6.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>6.000</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>6.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>6.000</u></b>	<b><u>6.000</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

Virksomhedskapitalen består af 1.000 stk. kommanditanparter á 100 kr.

Ifølge vedtægternes § 6 er kommanditisternes hæftelse begrænset til den af hver tegnede virksomhedskapital med tillæg af reserver.

Den eneste fuldt ansvarlige i kommanditselskabet er HES 2013 ApS, der som komplementar hæfter ubegrænset for kommanditselskabets forpligtelser.



## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Øvrige reserver</b>		
Øvrige reserver 1. januar	99.533	11.439
Henlagt af årets resultat	504.331	644.520
Hævet af kommanditist ud over arbejdsvederlag	-447.429	-307.178
Hævet mellemregning primo året	<u>0</u>	<u>-249.248</u>
	<b><u>156.435</u></b>	<b><u>99.533</u></b>

## 7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	80.000	0	280.000	97.500
Leasingforpligtelser	<u>480.600</u>	<u>313.816</u>	<u>1.452.925</u>	<u>761.062</u>
	<b><u>560.600</u></b>	<b><u>313.816</u></b>	<b><u>1.732.925</u></b>	<b><u>858.562</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 846 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 850 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	265 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	693 t.kr.
Anlægsaktiver	336 t.kr.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Vedligeholdelses- og lejeforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået en serviceaftalekontrakt med en gennemsnitlig årlig serviceydelse på 54 t.kr. Serviceaftalekontrakten har en restløbetid på 87 måneder og en samlet restserviceydelse på 393 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en årlig husleje på 150 t.kr. Lejemålet har 6 måneders opsigelsesvarsel.

**Noter**


---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>10. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	451.362	282.337
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	10.625
Finansielle indtægter	-10.367	-765
Finansielle omkostninger	145.620	126.825
	<u><b>586.615</b></u>	<u><b>419.022</b></u>
 <b>11. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-18.040	-27.075
Ændring i tilgodehavender	123.668	68.821
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-192.451	-46.303
	<u><b>-86.823</b></u>	<u><b>-4.557</b></u>