

Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS

Højmarken 8, 5492 Vissenbjerg

CVR-nr. 35 37 82 51

Årsrapport for 2016

4. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Palle Phillip
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten 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 - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 31. maj 2017

Direktion

Palle Phillip

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 31. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS Højmarken 8 5492 Vissenbjerg |
| | CVR-nr.: 35 37 82 51 |
| | Stiftet: 13. juni 2013 |
| | Hjemstedskommune: Assens |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktion | Palle Phillip |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsforretning.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.416.545 | 1.254.785 |
| Distributionsomkostninger | | -23.638 | -24.964 |
| Administrationsomkostninger | | -240.843 | -227.790 |
| Resultat af primær drift | | 1.152.064 | 1.002.031 |
| Finansielle indtægter | 1 | 7.871 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -108.789 | -57.500 |
| Resultat før skat | | 1.051.146 | 944.531 |
| Skat af årets resultat | 2 | -230.773 | -225.390 |
| Årets resultat | | 820.373 | 719.142 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 750.000 | 50.600 |
| Overført resultat | | 70.373 | 668.542 |
| | | 820.373 | 719.142 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.476.075 | 3.369.645 |
| Materielle anlægsaktiver | 3.476.075 | 3.369.645 |
| Deposita | 10.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 10.000 | 0 |
| Anlægsaktiver | 3.486.075 | 3.369.645 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.720.650 | 1.388.703 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 395.098 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 12.000 | 31.973 |
| Andre tilgodehavender | 82.446 | 23.648 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 0 | 0 |
| Tilgodehavender | 2.210.194 | 1.444.324 |
| Likvide beholdninger | 182.900 | 315.058 |
| Omsætningsaktiver | 2.393.094 | 1.759.382 |
| Aktiver | 5.879.169 | 5.129.027 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 1.089.358 | 1.018.985 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 750.000 | 50.600 |
| Egenkapital | 1.919.358 | 1.149.585 |
| Hensættelse til udskudt skat | 191.037 | 145.182 |
| Hensatte forpligtelser | 191.037 | 145.182 |
| Gæld til kreditinstitutter | 1.824.907 | 1.927.275 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1.824.907 | 1.927.275 |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | 763.625 | 654.218 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 432.949 | 479.929 |
| Selskabsskat | 188.716 | 0 |
| Anden gæld | 558.577 | 772.838 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.943.867 | 1.906.985 |
| Gældsforpligtelser | 3.768.774 | 3.834.260 |
| Passiver | 5.879.169 | 5.129.027 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | |
| Eventualforpligtelser | 8 | |
| Personaleforhold | 9 | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 DKK | 2015 DKK | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.871 | 0 | | |
| | <u>7.871</u> | <u>0</u> | | |
| 2 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 188.716 | 93.027 | | |
| Regulering af udskudt skat | 45.855 | 132.363 | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -3.798 | 0 | | |
| | <u>230.773</u> | <u>225.390</u> | | |
| 3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | |
| Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen: | | | | |
| Saldo pr. 1. januar | 0 | 6.563 | | |
| Udbetalt i årets løb | 0 | 18.782 | | |
| Indbetalt i årets løb | 0 | -25.598 | | |
| Rente i henhold til gældende lovgivning | 0 | 253 | | |
| Saldo pr. 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> | | |
| 4 Egenkapital | | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 80.000 | 1.018.985 | 50.600 | 1.149.585 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -50.600 | -50.600 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>70.373</u> | <u>750.000</u> | <u>820.373</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>80.000</u> | <u>1.089.358</u> | <u>750.000</u> | <u>1.919.358</u> |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver. | | | | |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet. | | | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 3.143.856, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. | | | | |

Noter til årsrapporten

8 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 18.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Personaleforhold

Antal medarbejdere

| 2016 | 2015 |
|----------|----------|
| <u>6</u> | <u>4</u> |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet Palle Phillip ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af transportydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Direkte og indirekte omkostninger

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af repræsentation mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Regnskabspraksis

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|------------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2,5 - 5 år | 18% |

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.