

Æ' Vognmand Lemvig ApS

Transportvej 10, 7620 Lemvig

CVR-nr. 35 65 97 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016

Rasmus Høj Jensen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Æ' Vognmand Lemvig 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 10. juni 2016

Direktion

Rasmus Høj Jensen

Kåre Høj Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Æ' Vognmand Lemvig ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Æ' Vognmand Lemvig ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorerets Ethiske 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.

Lemvig, den 10. juni 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Æ' Vognmand Lemvig ApS
 Transportvej 10
 7620 Lemvig

CVR-nr.: 35 65 97 22
 Stiftet: 10. februar 2014
 Hjemsted: Lemvig
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rasmus Høj Jensen
 Kåre Høj Jensen

Revisor

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Æ' Vognmand Lemvig 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.

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til dielselolie, forsikring, reparation og øvrige omkostninger til drift af lastbil.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration m.v.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	20%
Leasede driftsmidler	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsespris på under t.kr. 13, 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 driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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 en tilnærmet værdi for denne 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	3.158.790	2.234.072
2 Personaleomkostninger	-1.894.550	-1.476.001
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-516.663	-524.360
Driftsresultat	747.577	233.711
Øvrige finansielle omkostninger	-76.382	-105.641
Resultat før skat	671.195	128.070
3 Skat af årets resultat	-163.081	-31.359
Årets resultat	508.114	96.711
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	508.114	96.711
Disponeret i alt	508.114	96.711

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.701.675	975.640
Materielle anlægsaktiver i alt	1.701.675	975.640
Anlægsaktiver i alt	1.701.675	975.640
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.423	392.278
Udskudte skatteaktiver	11.508	44.493
Periodeafgrænsningsposter	11.447	0
Tilgodehavender i alt	352.378	436.771
Likvide beholdninger	673.723	453.263
Omsætningsaktiver i alt	1.026.101	890.034
Aktiver i alt	2.727.776	1.865.674

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overkurs ved emission	200.000	200.000
7	Overført resultat	604.825	96.711
	Egenkapital i alt	<u>1.004.825</u>	<u>496.711</u>
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	732.291	284.847
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>732.291</u>	<u>284.847</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	206.859	115.950
	Gæld til pengeinstitutter	0	412.000
	Selskabsskat	130.096	75.852
	Anden gæld	653.705	480.314
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>990.660</u>	<u>1.084.116</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.722.951</u>	<u>1.368.963</u>
	Passiver i alt	<u>2.727.776</u>	<u>1.865.674</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens hovedaktivitet består i at drive vognmandsforretning.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.648.206	1.325.934
Pensioner	199.273	125.743
Andre omkostninger til social sikring	20.202	10.523
Personaleomkostninger i øvrigt	26.869	13.801
	1.894.550	1.476.001
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	130.096	75.852
Årets regulering af udskudt skat	32.985	-44.493
	163.081	31.359
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.500.000	0
Tilgang i årets løb	1.280.000	1.500.000
Afgang i årets løb	-135.000	0
Kostpris 31. december	2.645.000	1.500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-524.360	0
Årets afskrivninger	-516.663	-524.360
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	97.698	0
Af- og nedskrivninger 31. december	-943.325	-524.360
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.701.675	975.640
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.027.306	437.610
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	96.711	0
Årets overførte overskud eller underskud	508.114	96.711
	<u>604.825</u>	<u>96.711</u>
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	939.150	400.797
Heraf forfalder inden for 1 år	-206.859	-115.950
	<u>732.291</u>	<u>284.847</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>201.280</u>	<u>0</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.027 t.kr., er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 939 t.kr.		
10. Eventualposter		
Selskabet har ingen eventualposter.		