
Vognmand Torben Ladefoged ApS

Råghøj 46, Tæbring, 7900 Nykøbing M

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 35 65 99 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2016

Annette Bull Ladefoged
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vognmand Torben Ladefoged ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing M, den 15. november 2016

Direktion

Torben Ladefoged

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vognmand Torben Ladefoged ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Torben Ladefoged ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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.

Skive, den 15. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Torben Ladefoged ApS
Råghøj 46
Tæbring
7900 Nykøbing M

Telefon: 97769042

CVR-nr.: 35 65 99 43
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Morsø

Direktion

Torben Ladefoged

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed med transport af gods.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 297.579, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 467.834.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	6/2 2014 - 30/6 2015 DKK
Bruttofortjeneste		1.442.588	1.517.829
Personaleomkostninger		-950.195	-1.193.388
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-73.676</u>	<u>-199.223</u>
Resultat før finansielle poster		418.717	125.218
Finansielle indtægter	2	1.075	222
Finansielle omkostninger	3	<u>-35.716</u>	<u>-92.592</u>
Resultat før skat		384.076	32.848
Skat af årets resultat	4	<u>-86.497</u>	<u>-12.593</u>
Årets resultat		<u>297.579</u>	<u>20.255</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	75.000	0
Overført resultat	<u>222.579</u>	<u>20.255</u>
	<u>297.579</u>	<u>20.255</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		167.948	172.748
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		583.599	699.475
Materielle anlægsaktiver	5	751.547	872.223
Anlægsaktiver		751.547	872.223
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		495.468	254.401
Periodeafgrænsningsposter		18.000	20.000
Tilgodehavender		513.468	274.401
Likvide beholdninger		192.610	25.032
Omsætningsaktiver		706.078	299.433
Aktiver		1.457.625	1.171.656

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		75.000	75.000
Overført resultat		317.834	95.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		75.000	0
Egenkapital	6	467.834	170.255
Hensættelse til udskudt skat	7	30.682	11.065
Hensatte forpligtelser		30.682	11.065
Gæld til realkreditinstitutter		45.645	75.685
Kreditinstitutter		127.616	221.426
Gældsbrief		44.977	66.666
Langfristede gældsforpligtelser	8	218.238	363.777
Gæld til realkreditinstitutter	8	30.000	30.000
Kreditinstitutter	8	204.000	204.000
Gældsbrief	8	16.667	36.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.865	279.266
Selskabsskat		68.461	1.528
Anden gæld		241.878	75.098
Kortfristede gældsforpligtelser		740.871	626.559
Gældsforpligtelser		959.109	990.336
Passiver		1.457.625	1.171.656
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	6/2 2014 - 30/6
	DKK	2015
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	154.925	199.223
Gevinst og tab ved afhændelse	-81.249	0
	73.676	199.223
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.075	222
	1.075	222
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.716	92.592
	35.716	92.592
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	66.880	1.528
Årets udskudte skat	19.617	11.065
	86.497	12.593
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel og
	DKK	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	177.546	893.900
Tilgang i årets løb	0	103.000
Afgang i årets løb	0	-90.000
Kostpris 30. juni	177.546	906.900

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Ned- og afskrivninger 1. juli	4.798	194.425
Årets afskrivninger	4.800	150.125
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-21.249
Ned- og afskrivninger 30. juni	9.598	323.301
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	167.948	583.599

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2016 udgør DKK 405.000.

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	75.000	95.255	0	170.255
Årets resultat	0	222.579	75.000	297.579
Egenkapital 30. juni	75.000	317.834	75.000	467.834

Selskabskapitalen består af 75.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	33.328	14.484
Låneomkostninger	-2.646	-3.419
	30.682	11.065

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	45.645	75.685
Langfristet del	45.645	75.685
Inden for 1 år	30.000	30.000
	75.645	105.685
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	127.616	221.426
Langfristet del	127.616	221.426
Inden for 1 år	204.000	204.000
	331.616	425.426
Gældsbreve		
Mellem 1 og 5 år	44.977	66.666
Langfristet del	44.977	66.666
Inden for 1 år	16.667	36.667
	61.644	103.333

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	167.948	172.748
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 3.400, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	751.547	872.223

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Annette Bull Ladefoged, Råghøj 46, Tæbring, 7900 Nykøbing M

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Torben Ladefoged ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold

Regnskabspraksis

til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Øvrige bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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