

Andreas A. Sørensen & Sønner ApS

Refskovvej 1, 7620 Lemvig

CVR-nr. 37 52 05 19

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. september 2016.

Frank Sørensen
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Andreas A. Sørensen & Sønner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 21. september 2016

Direktion

Frank F. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Andreas A. Sørensen & Sønner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Andreas A. Sørensen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 21. september 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Henrik Bjerre
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Andreas A. Sørensen & Sønner ApS Refskovvej 1 7620 Lemvig</p> <p>Telefon: 97836400 Telefax: 97836603</p> <p>CVR-nr.: 37 52 05 19 Stiftet: 28. september 1977 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Direktion	Frank F. Sørensen
Revision	<p>Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab Andrupsgade 7 7620 Lemvig</p>
Modervirksomhed	F.S. Klinkby Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsforretning med kørsel i ind- og udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 901.931 kr. mod 935.323 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Andreas A. Sørensen & Sønner 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, direkte kørselsudgifter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med fakturering og levering af transportydelser. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte kørselsudgifter indeholder omkostninger til brændstof, reparation, forsikring og leasingomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

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

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

Bygninger afskrives lineært over den forventede levetid, svarende til 50 år.

Forvognschassier, trækere og øvrige biler afskrives lineært med 20% af 80% af kostprisen. Anhængere, trailere, kølekasser og køleanlæg afskrives med 12,5% af 90% af kostprisen.

Den resterende del af anskaffessummen, henholdsvis 20% og 10%, afskrives herefter lineært over 5 år.

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 15 pr. enhed 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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

I overensstemmelse med årsregnskabsloven kan virksomheder omfattet af regnskabsklasse B undlade aktivisering af finansielle leasingaktiver. Leasingydelser indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende finansielle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, indregnes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Andreas A. Sørensen & Sønner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	5.336.280	5.263.760
1 Personaleomkostninger	-3.512.058	-3.290.148
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-551.095</u>	<u>-615.806</u>
Resultat før finansielle poster	1.273.127	1.357.806
Andre finansielle indtægter	845	0
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-115.598</u>	<u>-134.849</u>
Resultat før skat	1.158.374	1.222.957
3 Skat af årets resultat	<u>-256.443</u>	<u>-287.634</u>
Årets resultat	901.931	935.323
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overføres til overført resultat	<u>651.931</u>	<u>935.323</u>
Disponeret i alt	901.931	935.323

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.269.981	1.293.756
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.450.222	2.157.042
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.720.203</u>	<u>3.450.798</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.725.203</u>	<u>3.455.798</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.052.145	1.316.570
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.326	0
Periodeafgrænsningsposter	199.525	255.803
Tilgodehavender i alt	<u>1.306.996</u>	<u>1.572.373</u>
Likvide beholdninger	902.949	1.401.541
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.209.945</u>	<u>2.973.914</u>
Aktiver i alt	<u>5.935.148</u>	<u>6.429.712</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	98.000	200.000
7	Overført resultat	1.411.404	1.709.190
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	Egenkapital i alt	<u>1.759.404</u>	<u>1.909.190</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	93.920	59.400
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>93.920</u>	<u>59.400</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	650.440	682.430
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>650.440</u>	<u>682.430</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	34.400	33.200
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.173.221
	Selskabsskat	221.923	288.580
	Anden gæld	3.175.061	1.283.691
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.431.384</u>	<u>3.778.692</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.081.824</u>	<u>4.461.122</u>
	Passiver i alt	<u>5.935.148</u>	<u>6.429.712</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.100.229	2.870.656
Pensioner	298.349	296.276
Andre omkostninger til social sikring	24.971	26.362
Personaleomkostninger i øvrigt	88.509	96.854
	3.512.058	3.290.148
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	8
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	97.195
Andre renteomkostninger	115.598	37.654
	115.598	134.849
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	221.923	288.580
Regulering af udskudt skat	34.520	-4.996
Regulering af udskudt skat som følge af nedsættelse af skatteprocenten	0	4.050
	256.443	287.634
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	3.220.767	3.450.455
Tilgang i årets løb	0	19.742
Afgang i årets løb	0	-249.430
Kostpris 30. juni	3.220.767	3.220.767
Afskrivninger 1. juli	-1.927.011	-1.903.236
Årets afskrivninger	-23.775	-23.775
Afskrivninger 30. juni	-1.950.786	-1.927.011
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.269.981	1.293.756
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	1.150.000	1.150.000

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	6.915.276	7.911.290
Tilgang i årets løb	895.000	932.492
Afgang i årets løb	-800.000	-1.928.506
Kostpris 30. juni	7.010.276	6.915.276
Afskrivninger 1. juli	-4.758.234	-6.021.044
Årets afskrivninger	-484.570	-579.697
Afskrivninger, afhændede aktiver	682.750	1.842.507
Afskrivninger 30. juni	-4.560.054	-4.758.234
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.450.222	2.157.042
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	200.000	200.000
Kapitalnedsættelse	-102.000	0
	98.000	200.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.709.189	773.867
Årets overførte resultat	651.931	935.323
Kapitalnedsættelse	-949.716	0
	1.411.404	1.709.190
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	250.000	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Samlede hæftelser bestående af ejer- og løsøre pantebreve mv. udgør kr. 2.604.000.

Løsøre pantebrev kr. 1.750.000 med sikkerhed i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 767.833 er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Ejerpantebreve nom kr. 829.000 med pant i ejendom er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Ejerpantebrev nom. kr. 25.000 med sikkerhed i ejendom er deponeret til sikkerhed for mellemværende med leverandør.

10. Eventualposter

Finansiell leasing

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter med en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 741.402.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F.S. Klinkby Holding ApS, CVR-nr. 29322570 som administrationsselskab 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.