

ApS Vognmand Gunnar Gertsen

Hvedbjergvej 17

8220 Brabrand

CVR-nr. 39 50 96 28

Årsrapport 2015/16

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 8/11 2016

Knud Gertsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 8. november 2016

Direktion

Knud Gertsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ApS Vognmand Gunnar Gertsen

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ApS Vognmand Gunnar Gertsen for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 8. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kenneth Klitgaard Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS Vognmand Gunnar Gertsen Hvedebjergvej 17 8220 Brabrand CVR-nr.: 39 50 96 28 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Aarhus
Direktion	Knud Gertsen, direktør
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Jyske Bank Christiansbjerg Erhverv Randersvej 37 8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vognmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 36.073, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.556.932.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har ved regnskabsårets udgang valgt at indstille aktiviteten og har afhændet aktiverne til tredjemand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Vognmand Gunnar Gertsen for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter avance ved salg af materielle driftsmidler og ejendom.

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle driftsmidler.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	5 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9 år	5 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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.

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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		6.431.536	5.209.741
Personaleomkostninger	1	<u>-3.137.684</u>	<u>-3.382.662</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.293.852	1.827.079
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.380.102	-1.183.368
Andre driftsomkostninger		<u>-1.970.372</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-56.622	643.711
Finansielle indtægter		0	651
Finansielle omkostninger	2	<u>-119.637</u>	<u>-103.244</u>
Resultat før skat		-176.259	541.118
Skat af årets resultat	3	<u>140.186</u>	<u>-91.639</u>
Årets resultat		<u>-36.073</u>	<u>449.479</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	0
Overført resultat		<u>-3.036.073</u>	<u>449.479</u>
		<u>-36.073</u>	<u>449.479</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Grunde og bygninger		0	204.513
Produktionsanlæg og maskiner		0	7.036.282
		<u>0</u>	<u>7.240.795</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>7.240.795</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.884.286	1.649.027
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.646	0
Andre tilgodehavender		3.400.000	0
Selskabsskat		0	541
Periodeafgrænsningsposter		152.595	167.312
		<u>5.475.527</u>	<u>1.816.880</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		6.067	8.069
		<u>6.067</u>	<u>8.069</u>
Likvide beholdninger		<u>1.500.000</u>	<u>127.399</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.981.594</u>	<u>1.952.348</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.981.594</u></u>	<u><u>9.193.143</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		135.000	135.000
Overført resultat		421.932	3.458.005
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>3.556.932</u>	<u>3.593.005</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>533.700</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>533.700</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Leasingforpligtelser		<u>0</u>	<u>2.172.851</u>
		<u>0</u>	<u>2.172.851</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	836.149
Kreditinstitutter		895.554	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		571.813	565.752
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	161.912
Selskabsskat		393.514	0
Anden gæld		<u>1.563.781</u>	<u>1.329.774</u>
		<u>3.424.662</u>	<u>2.893.587</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.424.662</u>	<u>5.066.438</u>
PASSIVER I ALT			
	7		
Eventualposter mv.			
	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.719.627	2.962.607
Pensioner	256.142	286.101
Andre omkostninger til social sikring	88.272	78.033
Andre personaleomkostninger	<u>73.643</u>	<u>55.921</u>
	<u>3.137.684</u>	<u>3.382.662</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.361	7.619
Andre finansielle omkostninger	<u>116.276</u>	<u>95.625</u>
	<u>119.637</u>	<u>103.244</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-541
Årets udskudte skat	<u>-140.186</u>	<u>92.180</u>
	<u>-140.186</u>	<u>91.639</u>

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2015	215.567	14.508.005
Tilgang i årets løb	0	762.000
Afgang i årets løb	<u>-215.567</u>	<u>-15.270.005</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	11.054	7.471.723
Årets afskrivninger	0	1.380.102
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-11.054</u>	<u>-8.851.825</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	135.000	3.458.005	0	3.593.005
Årets resultat	0	-3.036.073	3.000.000	-36.073
Egenkapital 30. juni 2016	135.000	421.932	3.000.000	3.556.932

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.009.000	0	0	0
	3.009.000	0	0	0

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der ligeledes givet pant i andre værdipapirer, der pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 6.