



Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
F 7542 3737
W www.revisor.dk

CVR nr. 1893 6305
FSR - danske revisorer

Obbekær Vognmandsforretning ApS
Stavnagervej 2, Obbekær
6760 Ribe

CVR nr. 50 81 62 14

Årsrapport for 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på generalforsamlingen den 9/12 2016

Som dirigent:

Henry Hansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Skærbæk
Tinglev
Tønder

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 – 30. juni 2016.....	11
Balance pr. 30. juni 2016	12 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Obbekær Vognmandsforretning ApS Stavnagervej 2, Obbekær 6760 Ribe
	CVR-nr.: 50 81 62 14 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Aktivitet	Vognmandsforretning
Direktion	Direktør Henry Hansen
Kreditinstitut	Skjern Bank A/S J. Lauritzens Plads 1 6760 Ribe
Revision	Revisionscentret Ribe Godkendt Revisionsanpartsselskab Industrivej 50 6760 Ribe

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsrapporten for 2015/16 for Obbekær Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Obbekær, den 7. december 2016

Direktion:


Henry Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Obbekær Vognmandsforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Obbekær Vognmandsforretning ApS 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Ribe, den 7. december 2016

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Balsballe
registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet er at drive vognmandsforretning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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, herunder 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger, biler/vognmænd

Direkte omkostninger, biler/vognmænd omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til ydelser og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	10 - 25 år	0 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10 år	0 - 30%

Mindre anlægsaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret i.h.t. skattelovgivningens regler.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 acountoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		3.627.742	3.176.296
Personaleomkostninger	1	<u>-2.072.223</u>	<u>-2.218.333</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		1.555.519	957.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.219.226</u>	<u>-1.056.881</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		336.293	-98.918
Andre finansielle indtægter		32.313	20.035
Andre finansielle omkostninger		<u>-169.972</u>	<u>-154.008</u>
RESULTAT FØR SKAT		198.634	-232.891
Skat af årets resultat		<u>-44.200</u>	<u>69.600</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>154.434</u></u>	<u><u>-163.291</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>154.434</u>	<u>-163.291</u>
Disponeret i alt		<u><u>154.434</u></u>	<u><u>-163.291</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		721.121	817.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>3.865.974</u>	<u>3.996.069</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>4.587.095</u>	<u>4.813.730</u>
Depositum		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.762.095</u>	<u>4.988.730</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>265.029</u>	<u>752.229</u>
Varebeholdninger i alt		<u>265.029</u>	<u>752.229</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2	1.484.643	730.012
Igangværende arbejde for fremmed regning		240.000	0
Andre tilgodehavender		27.413	47.324
Periodeafgrænsningsposter		<u>61.580</u>	<u>70.615</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.813.636</u>	<u>847.951</u>
Likvide beholdninger		<u>375</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>375</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.079.040</u>	<u>1.600.180</u>
AKTIVER I ALT		<u>6.841.135</u>	<u>6.588.910</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført overskud		<u>2.448.674</u>	<u>2.294.240</u>
EGENKAPITAL I ALT	3	<u><u>2.698.674</u></u>	<u><u>2.544.240</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>265.400</u>	<u>221.200</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>265.400</u></u>	<u><u>221.200</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	4	18.305	41.475
Kreditinstitutter i øvrigt	5	<u>366.865</u>	<u>230.710</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>385.170</u></u>	<u><u>272.185</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		178.170	150.113
Kreditinstitutter i øvrigt		1.958.015	2.395.296
Leverandører af varer og tjenesteydelser		675.875	467.934
Anden gæld		<u>679.831</u>	<u>537.942</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.491.891</u></u>	<u><u>3.551.285</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>3.877.061</u></u>	<u><u>3.823.470</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>6.841.135</u></u>	<u><u>6.588.910</u></u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	1.776.507	1.932.556
Pensioner	206.824	184.023
Andre omkostninger til social sikring mv.	61.007	74.505
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>27.885</u>	<u>27.249</u>
I alt	<u><u>2.072.223</u></u>	<u><u>2.218.333</u></u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u><u>7</u></u>	 <u><u>7</u></u>
2. <u>TILGODEHAVENDER FRA SALG OG TJENESTEYDELSER</u>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.514.643	760.012
Hensat til tab på debitorer	<u>-30.000</u>	<u>-30.000</u>
I alt	<u><u>1.484.643</u></u>	<u><u>730.012</u></u>
3. <u>EGENKAPITAL</u>		
<u>Virksomhedskapital</u>		
Selskabets kapital består af:		
30 stk. A anparter á kr. 6.250	187.500	187.500
20 stk. B anparter á kr. 3.125 (uden stemmeret)	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
I alt	<u><u>250.000</u></u>	<u><u>250.000</u></u>
 <u>Overført overskud</u>		
Saldo ved årets begyndelse	2.294.240	2.457.531
Overført jf. resultatansættelsen	<u>154.434</u>	<u>-163.291</u>
I alt	<u><u>2.448.674</u></u>	<u><u>2.294.240</u></u>
 Egenkapital i alt	 <u><u>2.698.674</u></u>	 <u><u>2.544.240</u></u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til realkreditinstitutter	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
5. <u>KREDITINSTITUTTER I ØVRIGT</u>		
Forfalder efter 5 år	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

6. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået 3 leasingaftaler med en restløbetid på op til 53 måneder og med restydelser på ca. kr. 995.000.

7. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 41.476, er der givet pant i ejendommen Stavnagervej 2 på kr. 265.000.

Ejerpantebrev nominelt kr. 500.000 i ejendommen Stavnagervej 2 er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Ejerpantebreve nominelt kr. 2.313.000 i driftsmateriel er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.