

---

# ***Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS***

Fæbyvej 100, 4760 Vordingborg

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 52 48 75 28

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 2 /12 2016

Ole Neerup  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 5

Balance pr. 30. september 2016 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ole Neerup's Vognmandsforretning 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 2. december 2016

**Direktion**

Ole Neerup

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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.

Næstved, den 2. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steen Lange

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ole Neerup´s Vognmandsforretning ApS  
Fæbyvej 100  
4760 Vordingborg

Telefon: 55 98 53 61

Telefax: 55 98 59 40

CVR-nr.: 52 48 75 28

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Vordingborg

### Direktion

Ole Neerup

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Ole Neerup's Vognmandsforretning ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 107.624, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 482.251.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

|   | Note | 2015/16<br>DKK         | 2014/15<br>DKK        |
|---|------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>  |      | <b>-14.387</b>         | <b>250.420</b>        |
| Personaleomkostninger   | 1    | -93.807                | -254.556              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2    | <u>-28.000</u>         | <u>-125.000</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>-136.194</b>        | <b>-129.136</b>       |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder             |      | 30.659                 | 35.976                |
| Finansielle indtægter   | 3    | 296                    | 68                    |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-2.385</u>          | <u>-3.825</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-107.624</b>        | <b>-96.917</b>        |
| Skat af årets resultat  |      | <u>0</u>               | <u>0</u>              |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>-107.624</u></b> | <b><u>-96.917</u></b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                        |                       |
|-------------------|--|------------------------|-----------------------|
| Overført resultat |  | <u>-107.624</u>        | <u>-96.917</u>        |
|                   |  | <b><u>-107.624</u></b> | <b><u>-96.917</u></b> |

## Balance pr. 30. september 2016

### Aktiver

|   | Note | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 412.000        | 445.000        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4    | <b>412.000</b> | <b>445.000</b> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder    | 5    | 39.381         | 21.381         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>39.381</b>  | <b>21.381</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>451.381</b> | <b>466.381</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 84.390         | 40.673         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 31.615         | 30.625         |
| Udskudt skatteaktiv                         | 6    | 0              | 0              |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 6.612          | 11.218         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>122.617</b> | <b>82.516</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>41.720</b>  | <b>191.270</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>164.337</b> | <b>273.786</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>615.718</b> | <b>740.167</b> |



## Balance pr. 30. september 2016

### Passiver

|  | Note | 2016<br>DKK    | 2015<br>DKK    |
|--|------|----------------|----------------|
| Selskabskapital  |      | 200.000        | 200.000        |
| Overført resultat  |      | 282.251        | 389.875        |
| <b>Egenkapital</b>   |      | <b>482.251</b> | <b>589.875</b> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder |      | 0              | 12.659         |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                    |      | <b>0</b>       | <b>12.659</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                         |      | 65.574         | 71.319         |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse                            |      | 57.047         | 23.317         |
| Anden gæld   |      | 10.846         | 42.997         |
| <b>Kortfristet gæld</b>  |      | <b>133.467</b> | <b>137.633</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>  |      | <b>133.467</b> | <b>137.633</b> |
| <b>Passiver</b>  |      | <b>615.718</b> | <b>740.167</b> |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser                | 7    |                |                |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført</u> | <u>I alt</u>   |
|----------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
|                                  | DKK                    | DKK             | DKK            |
| Egenkapital 1. oktober           | 200.000                | 389.875         | 589.875        |
| Årets resultat                   | 0                      | -107.624        | -107.624       |
| <b>Egenkapital 30. september</b> | <b>200.000</b>         | <b>282.251</b>  | <b>482.251</b> |

# Noter til årsregnskabet

|  | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
|  | DKK            | DKK            |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                |                |
| Lønninger  | 60.045         | 220.920        |
| Pensioner  | 30.396         | 30.396         |
| Andre omkostninger til social sikring  | 3.366          | 3.240          |
|  | <u>93.807</u>  | <u>254.556</u> |
| <br>   |                |                |
| <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>  | <u>1</u>       | <u>1</u>       |
| <br>   |                |                |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. |                |                |
| <br>   |                |                |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>                     |                |                |
| <br>   |                |                |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver  | 28.000         | 125.000        |
|  | <u>28.000</u>  | <u>125.000</u> |
| <br>   |                |                |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>   |                |                |
| <br>   |                |                |
| Andre finansielle indtægter  | 296            | 68             |
|  | <u>296</u>     | <u>68</u>      |

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
|---|---|
|   | <u>DKK</u>                                    |
| Kostpris 1. oktober                                     | 1.195.122                                     |
| Afgang i årets løb                                      | <u>-165.622</u>                               |
| Kostpris 30. september                                  | <u>1.029.500</u>                              |
| Ned- og afskrivninger 1. oktober                        | 750.122                                       |
| Årets afskrivninger                                     | 28.000  |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-160.622</u>                               |
| Ned- og afskrivninger 30. september                     | <u>617.500</u>                                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>              | <b><u>412.000</u></b>                         |
| Afskrives over  | <u>5-10 år</u>                                |

## 5 Kapitalandele i associerede virksomheder

|   | <u>2016</u>          | <u>2015</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
|   | DKK                  | DKK                  |
| Kostpris 1. oktober   | <u>26.000</u>        | <u>26.000</u>        |
| Kostpris 30. september  | <u>26.000</u>        | <u>26.000</u>        |
| Værdireguleringer 1. oktober  | -17.278              | -18.254              |
| Årets resultat  | 30.659               | 35.976               |
| Modtagne udbytter   | <u>0</u>             | <u>-35.000</u>       |
| Værdireguleringer 30. september   | <u>13.381</u>        | <u>-17.278</u>       |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>0</u>             | <u>12.659</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>                                | <b><u>39.381</u></b> | <b><u>21.381</u></b> |

## Noter til årsregnskabet

|   | 2016     | 2015     |
|---|----------|----------|
|   | DKK      | DKK      |
| <b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>   |          |          |
| Materielle anlægsaktiver                | 92.000   | 119.000  |
| Periodeafgrænsningsposter               | 1.000    | 1.000    |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | -105.000 | -267.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv        | 12.000   | 147.000  |
|   | <u>0</u> | <u>0</u> |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

|                                 |          |          |
|---------------------------------|----------|----------|
| Opgjort skatteaktiv             | -6.000   | -147.000 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | 6.000    | 147.000  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>    | <u>0</u> | <u>0</u> |

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Diverse

Der er ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ole Neerup's Vognmandsforretning 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

### Bruttotab

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.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

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

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

## 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

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

# Regnskabspraksis

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

## Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende vejbenyttelse.

## Finansielle gældsforpligtelser

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