



Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS

Industriparken 33 B
4450 Jyderup

CVR-nr. 55 79 90 16

Årsrapport for 2015
40. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 5 2016

dirigent
Poul Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2015	9
Balance 31. december 2015	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 19. april 2016

Direktion:



Aage Poul Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 (fortsat)

Supplerende oplysninger vedrørende regnskabsmæssige forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på usikkerhederne forbundet med selskabets fortsatte drift, beskrevet i årsregnskabs note 1 samt ledelsesberetningen. Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, hvilket vi er enige i.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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.

Kalundborg, den 19. april 2016

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS Industriparken 33 B 4450 Jyderup CVR-nr. 55 79 90 16 Hjemstedskommune: Holbæk
Direktion	Aage Poul Petersen
Revision	SMJ Revision v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen Bredgade 39 4400 Kalundborg
Bank	Danske Bank A/S Ahlgade 28 4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har tidligere år bestået af vognmandskørsel med egne lastbiler.

Aktiviteterne er imidlertid ophørt medio 2013, hvorefter selskabet har været uden erhvervmæssig aktivitet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på tkr. 3.

Ledelsen anser ikke årets resultat og den økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Selskabet har afviklet sine aktiviteter pr. 30. juni 2013, og ejendommen er solgt primo 2015.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer ikke at påbegynde ny aktivitet i selskabet, men overvejer i stedet at likvidere dette.

Et eventuelt fremtidigt likviditetsunderskud vil i fornødent omfang blive finansieret ved indskud fra kapitalejerne, således at driften kan gennemføres som planlagt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Udover ovenstående er der ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Aage Petersen Jyderup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er i øvrigt uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning ved udført arbejde og kørsel indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta måles til balancedagens kurs.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Afskrivninger

Afskrivninger 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 finansiell leasing mv.

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

Ejendom værdiansættes til dagsværdi, som opgøres som anskaffelsespris tillagt foretagne opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Opskrivninger foretages på grundlag af ekstern fagkyndig vurdering.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anskaffelsespris omfatter købspris og udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen samt udgifter til klargøring.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som den opskrevne værdi reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	25 år.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

	2015	2014
		tkr.
Bruttofortjeneste	-1.954	-13
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.186	33
Resultat før finansielle poster	-3.140	-46
Finansielle omkostninger	0	8
Resultat før skat	-3.140	-54
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.140	-54
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-3.140	-54
Disponeret	-3.140	-54

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Grunde og bygninger	2	0	971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1
Materielle anlægsaktiver		0	972
Anlægsaktiver		0	972
Andre tilgodehavender		825	7
Periodeafgrænsningsposter		0	5
Tilgodehavender		825	12
Likvide beholdninger		915.587	49
Omsætningsaktiver		916.412	61
Aktiver i alt		916.412	1.033

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
			tkr.
Anpartskapital		200.000	200
Reserve for opskrivning		0	858
Overført resultat		-883.571	-1.739
Egenkapital	3	-683.571	-680
Gæld til virksomhedsdeltagere		1.592.483	1.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	12
Kortfristede gældsforpligtelser		1.599.983	1.714
Gældsforpligtelser		1.599.983	1.714
Passiver i alt		916.412	1.033

Noter

1 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets aktivitet er ophørt medio 2013, hvorefter ejendommen er sat til salg. Efter salg af ejendommen, hvilket er sket primo 2015, overvejes at likvidere selskabet.

Indtil da agter selskabets hovedanpartshaver at tilføre eventuel nødvendig likviditet, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	2015	2014
		tkr.
2 Grunde og bygninger		
Anskaffelsespris 1. januar	831.212	831
Årets afgang	-831.212	0
Anskaffelsespris 31. december	0	831
Opskrivninger 1. januar	858.213	771
Opskrivninger på afhændede aktiver	858.213	87
Opskrivninger 31. december	0	858
Afskrivninger 1. januar	718.425	689
Afskrivninger på afhændede aktiver	718.425	29
Afskrivninger 31. december	0	718
Regnskabsmæssig værdi	0	971

3 Egenkapital

	1. januar 2015	Årets bevægelse	Resultat- fordeling	31. december 2015
Anpartskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivning	858.213	-858.213	0	0
Overført resultat	-1.738.644	858.213	-3.140	-883.571
	-680.431	0	-3.140	-683.571