

Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning
Ny Møllevej 24, 7400 Herning

CVR-nr. 56 32 57 19

Årsrapport

1. maj 2016 - 30. april 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2017

Jan Mogens Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning.

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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 25. september 2017

Direktion

Jan Mogens Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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.

Ikast, den 25. september 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning Ny Møllevvej 24 7400 Herning |
| | Telefon: 97 12 18 09 |
| | CVR-nr.: 56 32 57 19 |
| | Stiftet: 19. februar 1976 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| Direktion | Jan Mogens Thomsen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af vognmandskørsel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 841 t.kr. mod 560 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 164 t.kr. mod 100 t.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 Vognmandsforretning A. Thomsen & Sønner ApS Herning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 840.985 | 559.552 |
| 1 Personaleomkostninger | -530.435 | -298.343 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -80.833 | 0 |
| Driftsresultat | 229.717 | 261.209 |
| Andre finansielle indtægter | 47.057 | 11.730 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -65.746 | -144.247 |
| Resultat før skat | 211.028 | 128.692 |
| 2 Skat af årets resultat | -46.900 | -28.294 |
| Årets resultat | 164.128 | 100.398 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Overføres til overført resultat | 112.428 | 49.798 |
| Disponeret i alt | 164.128 | 100.398 |

Balance 30. april

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 889.167 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 889.167 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | 889.167 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 93.524 | 143.545 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 10.500 |
| Periodeafgrænsningsposter | 26.763 | 26.995 |
| Tilgodehavender i alt | 120.287 | 181.040 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 822.717 | 780.892 |
| Værdipapirer i alt | 822.717 | 780.892 |
| Likvide beholdninger | 1.821.564 | 2.521.382 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.764.568 | 3.483.314 |
| Aktiver i alt | 3.653.735 | 3.483.314 |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | 1.609.807 | 1.497.379 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital i alt | <u>1.861.507</u> | <u>1.747.979</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 36.400 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>36.400</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 35.250 | 66.291 |
| Selskabsskat | 8.794 | 72.212 |
| Anden gæld | 1.711.784 | 1.596.832 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.755.828</u> | <u>1.735.335</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.755.828</u> | <u>1.735.335</u> |
| Passiver i alt | <u>3.653.735</u> | <u>3.483.314</u> |

7 Eventualposter

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 498.864 | 238.901 |
| Pensioner | 16.200 | 16.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 3.296 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 11.963 | 39.946 |
| | 530.435 | 298.343 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 24.794 |
| Årets regulering af udskudt skat | 46.900 | 3.500 |
| | 46.900 | 28.294 |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. maj | 1.391.708 | 1.391.708 |
| Tilgang i årets løb | 970.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -1.391.708 | 0 |
| Kostpris 30. april | 970.000 | 1.391.708 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. maj | -1.391.708 | -1.391.708 |
| Årets afskrivninger | -80.833 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 1.391.708 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. april | -80.833 | -1.391.708 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 889.167 | 0 |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |

Noter

| | <u>30/4 2017</u> | <u>30/4 2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj | 1.497.379 | 1.447.581 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>112.428</u> | <u>49.798</u> |
| | <u>1.609.807</u> | <u>1.497.379</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. maj | 50.600 | 49.900 |
| Udloddet udbytte | -50.600 | -49.900 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| | | |
| 7. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Ingen. | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Ingen. | | |