

Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS

Højgårdshaven 14, Harte, 6000 Kolding

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 58 90 18 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2016.

Svend Aage Nicolajsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. juni 2016

Direktion

Svend Aage Nicolajsen

Jørn Nicolajsen

Dorte Nicolajsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 27. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS
Højgårdshaven 14
Harte
6000 Kolding

CVR-nr.: 58 90 18 14
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Svend Aage Nicolajsen
Jørn Nicolajsen
Dorte Nicolajsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Bankforbindelse

Sydbank A/S, Jernbanegade 14, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af vognmandsforretningen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nicolajsens Vognmandsforretning Harte ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter periodens kørselsindtægter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.236.105 | 1.179.025 |
| 1 Personaleomkostninger | -893.669 | -911.405 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -143.445 | -181.216 |
| Driftsresultat | 198.991 | 86.404 |
| Andre finansielle indtægter | 10.816 | 7.013 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -13.560 | -11.038 |
| Resultat før skat | 196.247 | 82.379 |
| Skat af årets resultat | -35.849 | -54.359 |
| Årets resultat | 160.398 | 28.020 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 45.000 | 27.000 |
| Overføres til overført resultat | 115.398 | 1.020 |
| Disponeret i alt | 160.398 | 28.020 |

Balance 31. marts

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.130.417 | 396.667 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.130.417</u> | <u>396.667</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.130.417</u> | <u>396.667</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 206.813 | 234.357 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>8.712</u> | <u>10.848</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>215.525</u> | <u>245.205</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>316.084</u> | <u>310.600</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>316.084</u> | <u>310.600</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>124.167</u> | <u>183.502</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>655.776</u> | <u>739.307</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.786.193</u> | <u>1.135.974</u> |

Balance 31. marts

| Passiver | 2016 | 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u></u> | <u></u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Anpartskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | 666.938 | 551.540 |
| Egenkapital i alt | <u>866.938</u> | <u>751.540</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 48.602 | 37.767 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>48.602</u> | <u>37.767</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 425.216 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 425.216 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 105.277 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.468 | 89.493 |
| Selskabsskat | 23.841 | 33.100 |
| Anden gæld | 219.851 | 197.074 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 45.000 | 27.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 445.437 | 346.667 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>870.653</u> | <u>346.667</u> |
| Passiver i alt | <u>1.786.193</u> | <u>1.135.974</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|-----------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 836.157 | 853.136 |
| Pensioner | 40.824 | 40.147 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.480 | 7.041 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 10.208 | 11.081 |
| | <u>893.669</u> | <u>911.405</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 13.560 | 11.038 |
| | <u>13.560</u> | <u>11.038</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>1.382.840</u> |
| Kostpris primo | | 1.382.840 |
| Tilgang | | 1.243.000 |
| Afgang | | -1.375.000 |
| | | <u>1.250.840</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>1.250.840</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 876.443 |
| Årets afskrivninger | | 222.313 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -978.333 |
| | | <u>120.423</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>120.423</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>1.130.417</u> |
| | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | <u>569.750</u> |
| | | |
| | <u>31/3 2016</u> | <u>31/3 2015</u> |
| | | |
| 4. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

Noter

| | <u>31/3 2016</u> | <u>31/3 2015</u> | | |
|--|------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| 5. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat primo | 551.540 | 550.520 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>115.398</u> | <u>1.020</u> | | |
| | <u>666.938</u> | <u>551.540</u> | | |
| 6. Gældsforpligtelser | | | | |
| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/3 2016</u> | <u>Gæld i alt 31/3 2015</u> |
| Leasingforpligtelser | <u>105.277</u> | <u>0</u> | <u>530.493</u> | <u>0</u> |
| | <u>105.277</u> | <u>0</u> | <u>530.493</u> | <u>0</u> |