

DEMSTRUP AUTOTRANSPORT - PREBEN HANSEN APS

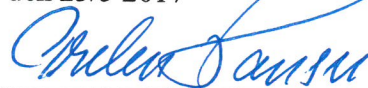
Nørrevangsvej 6, Demstrup, 8620 Kjellerup

ÅRSRAPPORT

2016

34. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23/5 2017



Preben Flemming Overgaard Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | SIDE: |
|---|--------------|
| Påtegninger | 2 - 3 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 3 - 5 |
| | |
| Ledelsesberetning m.v. | 6 - 8 |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Hoved- og nøgletal | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016 | 9 - 23 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 - 11 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 12 |
| Pengestrømsanalyse..... | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 - 18 |
| | |
| Noter | 19 - 23 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2016 for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

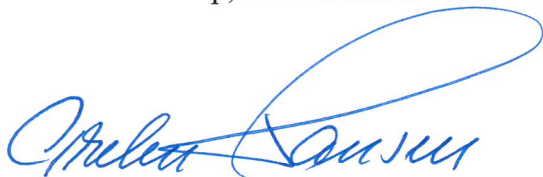
Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet samt pengestrømme.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Demstrup, den 20. marts 2017

I direktionen:



PREBEN FLEMMING OVERGAARD HANSEN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kjellerup, den 20. marts 2017
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS Nørrevangsvej 6, Demstrup 8620 Kjellerup Telefon 86 66 70 96 Telefax 86 66 79 38 CVR-nr. 69 69 76 15 Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016 |
| Direktion | Preben Flemming Overgaard Hansen |
| Kapitalejere | Preben Flemming Overgaard Hansen Dalvænget 11, Demstrup, 8620 Kjellerup Henrik Mondrup Overgaard Hansen Dalvænget 17, Demstrup, 8620 Kjellerup Gitte Mondrup Overgaard Hansen Genvej 4, Demstrup, 8620 Kjellerup besidder mindst 5% af selskabskapitalen eller stemmeretten |
| Revision | Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup CVR-nr. 29 61 80 38 |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S Silkeborg Erhvervsafdeling Søndergade 25 8600 Silkeborg |

HOVED- OG NØGLETAL

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| REGNSKABETS HOVEDTAL | | | | |
| (t.kr.) | | | | |
| Resultat af ordinær primær drift..... | 3.282 | 1.782 | 4.122 | 2.680 |
| Resultat af finansielle poster | -368 | -385 | -337 | -433 |
| Årets resultat..... | 2.320 | 1.094 | 2.998 | 1.770 |
| Balancesum | 63.037 | 57.928 | 57.313 | 52.671 |
| Investering i materielle anlægsaktiver..... | 17.592 | 13.100 | 11.778 | 15.842 |
| Egenkapital | 29.193 | 27.080 | 26.190 | 23.393 |
| NØGLETAL | | | | |
| Afkastningsgrad | 4,6 | 2,4 | 6,6 | 4,3 |
| (Resultat af ordinær drift før skat i % af aktiver ultimo) | | | | |
| Egenkapitalforrentning | 7,9 | 4,0 | 11,4 | 7,6 |
| (Resultat efter skat i % af gennemsnitlig egenkapital) | | | | |
| Soliditetsgrad | 46,3 | 46,7 | 45,7 | 44,4 |
| (Egenkapital ultimo i % af samlede aktiver ultimo) | | | | |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive transport- og vognmandsforretning i såvel ind- og udland.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 2.320 mod t.kr. 1.094 sidste år. Årets resultat er bedre end det forventede.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, der har ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017

Der forventes i 2017 et resultat på niveau med 2016.

Særlige risici

Særlige risici som virksomheder indenfor vognmandsbranchen kan påvirkes af er hovedsagelig markedsprisen på brændstof, eventuelle ændringer i kørehviletidsregler samt konkurrence fra udenlandske vognmænd/chauffører.

Virksomhedens påvirkning af eksterne miljø

Virksomheden kan påvirkes af øgede krav til mindskning af miljøforurening på grund af lastbiler-nes CO2 udslip m.v..

Virksomheden har implementeret ISO certificeringer og har igangsat implementering af GMP cercificering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. januar 2016 - 31. december 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE..... | 45.335.501 | 39.893.073 |
| 4 Personalemkostninger..... | -30.783.006 | -26.919.576 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver..... | -11.144.135 | -10.746.718 |
| Andre driftsomkostninger..... | <u>-126.713</u> | <u>-444.899</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER..... | 3.281.647 | 1.781.880 |
| Andre finansielle indtægter..... | 29.209 | 47.129 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | <u>-397.385</u> | <u>-432.095</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT..... | 2.913.471 | 1.396.914 |
| Skat af årets resultat..... | <u>-593.562</u> | <u>-303.218</u> |
| ÅRETS RESULTAT..... | <u>2.319.909</u> | <u>1.093.696</u> |

BALANCE
pr. 31. december 2016

| Note | AKTIVER | | |
|----------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| | 2016 | 2015 | |
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| 6 | Grunde og bygninger..... | 997.687 | 911.779 |
| 7 | Indretning lejede lokaler..... | 83.657 | 22.813 |
| 8 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | <u>37.848.616</u> | <u>35.490.143</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>38.929.960</u> | <u>36.424.735</u> |
| | ANLÆGSAKTIVER I ALT..... | <u>38.929.960</u> | <u>36.424.735</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Varebeholdninger: | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer..... | <u>2.597</u> | <u>3.678</u> |
| | Varebeholdninger i alt..... | <u>2.597</u> | <u>3.678</u> |
| Tilgodehavender: | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 20.966.897 | 13.837.660 |
| | Andre tilgodehavender..... | 37.571 | 153.272 |
| 9 | Periodeafgrænsninger..... | <u>662.651</u> | <u>361.347</u> |
| | Tilgodehavender i alt..... | <u>21.667.119</u> | <u>14.352.279</u> |
| Likvide beholdninger: | | | |
| | Likvide beholdninger..... | <u>2.436.955</u> | <u>7.146.906</u> |
| | Likvide beholdninger i alt..... | <u>2.436.955</u> | <u>7.146.906</u> |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT..... | <u>24.106.671</u> | <u>21.502.863</u> |
| | AKTIVER I ALT..... | <u>63.036.631</u> | <u>57.927.598</u> |

BALANCE
pr. 31. december 2016

| Note | PASSIVER | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2016 | 2015 |
| EGENKAPITAL: | | |
| 10 Virksomhedskapital..... | 614.000 | 614.000 |
| Overført overskud..... | 28.368.380 | 26.259.493 |
| Foreslået udbytte | 211.021 | 206.531 |
| EGENKAPITAL I ALT..... | 29.193.401 | 27.080.024 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | |
| 11 Hensættelse til udskudt skat..... | 1.905.300 | 1.688.400 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT..... | 1.905.300 | 1.688.400 |
| GÆLD: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| 12 Kreditinstitutter..... | 13.877.723 | 10.565.796 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 13.877.723 | 10.565.796 |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 6.203.484 | 8.334.024 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 7.449.948 | 5.653.950 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 68.980 | 1.058.399 |
| Selskabsskat..... | 166.662 | 246.818 |
| Anden gæld..... | 4.171.133 | 3.300.187 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 18.060.207 | 18.593.378 |
| GÆLD I ALT..... | 31.937.930 | 29.159.174 |
| PASSIVER I ALT..... | 63.036.631 | 57.927.598 |
| 13 Nærtstående parter | | |
| 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo..... | 614.000 | 26.259.492 | 206.531 | 27.080.023 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 2.108.888 | 211.021 | 2.319.909 |
| Udbetalt udbytte | | | -206.531 | -206.531 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Egenkapital ultimo..... | 614.000 | 28.368.380 | 211.021 | 29.193.401 |

PENGESTRØMSOPGØRELSE

| | 2016 | 2015 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Årets resultat | 2.319.909 | 1.093.696 |
| Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver..... | -678.713 | -272.264 |
| Afskrivninger | 11.144.135 | 10.746.718 |
| Reguleringer af renteudgifter og lignende udgifter..... | 330.985 | 372.457 |
| Reguleringer af skat af årets resultat..... | 593.562 | 303.218 |
| Betalt selskabsskat | -456.818 | 55.167 |
| Ændring i tilgodehavender..... | -7.314.840 | 3.297.068 |
| Ændring i varebeholdninger..... | 1.081 | 0 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld..... | 1.677.524 | -430.716 |
| PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER | <u>7.616.825</u> | <u>15.165.344</u> |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -4.795.806 | -5.553.930 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 1.500.000 | 2.273.000 |
| PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .. | <u>-3.295.806</u> | <u>-3.280.930</u> |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser..... | -8.824.439 | -7.914.606 |
| Betalt udbytte..... | -206.531 | -203.673 |
| PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET | <u>-9.030.970</u> | <u>-8.118.279</u> |
| ÅRETS PENGESTRØM..... | <u>-4.709.951</u> | <u>3.766.135</u> |
| Likvide beholdninger i alt, primo..... | 7.146.906 | 3.380.771 |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT, ULTIMO..... | <u>2.436.955</u> | <u>7.146.906</u> |

NOTER

1 Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er for 2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2016 omfattet af lovens regler for en mellemstor klasse C virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammen-
draget i regnskabsposten - bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balance-
dagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og kørselsindtægter, hvilket omfatter salg og kørsel i ind- og udland, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til årets omsætning. Omkostningerne er forbrug brændstof, vægtafgifter, forsikringer, fremmed kørsel, vedligeholdelse og lignende.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter vedrører indtægter, som er sekundære i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder huslejeindtægter og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger vedrører omkostninger, som er sekundære i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder omkostninger ved udlejning og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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**

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

| | |
|--|---------------|
| Bygninger..... | 50 år |
| Scrapværdi..... | kr. 315.000 |
| Indretning lejede lokaler..... | 5 år |
| Scrapværdi..... | kr. 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 3 - 5 år |
| Scrapværdi..... | kr. 5.605.292 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, leasing | 4 - 5 år |
| Scrapværdi..... | kr. 5.645.000 |

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, 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.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

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 gældsmetode 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betalte leasingydelser og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

NOTER

| Note | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| 2 Andre driftsindtægter | | |
| Lejeindtægt - udlejningsejendom..... | -60.000 | 0 |
| Salg over bogført værdi driftmidler..... | -755.328 | -704.014 |
| I alt..... | -815.328 | -704.014 |
| 3 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor | | |
| Honorar vedrørende lovpligtig revision..... | 18.875 | 17.000 |
| Andre ydelser..... | 20.281 | 24.500 |
| I alt..... | 39.156 | 41.500 |
| 4 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger i alt..... | 27.021.349 | 23.542.735 |
| Pensioner i alt..... | 2.375.629 | 2.101.293 |
| Andre omkostninger til social sikring i alt..... | 1.386.028 | 1.275.548 |
| Personaleomkostninger i alt..... | 30.783.006 | 26.919.576 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 66 | 58 |
| Løn til direktionen udgør i 2016 kr. 284.965. | | |
| Løn til direktionen udgør i 2015 kr. 419.943. | | |
| 5 Resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen..... | 211.021 | 206.531 |
| Overført resultat..... | 2.108.888 | 887.165 |
| Resultatdisponering i alt | 2.319.909 | 1.093.696 |

NOTER

| Note | 2016 | 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 6 Grunde og bygninger | | |
| Anskaffelsessum primo..... | 911.779 | 0 |
| Tilgang i årets løb..... | 99.840 | 911.779 |
| Anskaffelsessum ultimo..... | <u>1.011.619</u> | <u>911.779</u> |
| Årets af- og nedskrivning..... | 13.932 | 0 |
| Af-/nedskrivninger ultimo..... | <u>13.932</u> | <u>0</u> |
| Bogført værdi ultimo..... | <u>997.687</u> | <u>911.779</u> |
| 7 Indretning lejede lokaler | | |
| Anskaffelsessum primo..... | 464.876 | 464.876 |
| Tilgang i årets løb..... | 71.347 | 0 |
| Anskaffelsessum ultimo..... | <u>536.223</u> | <u>464.876</u> |
| Af-/nedskrivninger primo..... | 442.063 | 433.535 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | 10.503 | 8.528 |
| Af-/nedskrivninger ultimo..... | <u>452.566</u> | <u>442.063</u> |
| Bogført værdi ultimo..... | <u>83.657</u> | <u>22.813</u> |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo..... | 38.959.768 | 37.776.279 |
| Tilgang i årets løb..... | 4.624.619 | 4.642.151 |
| Afgang i årets løb..... | -2.999.552 | -3.458.663 |
| Anskaffelsessum ultimo..... | <u>40.584.835</u> | <u>38.959.767</u> |
| Af-/nedskrivninger primo..... | 24.900.943 | 23.444.493 |
| Afskrivning årets afgang..... | -2.254.880 | -1.889.677 |
| Årets af- og nedskrivning..... | 3.496.924 | 3.346.127 |
| Af-/nedskrivninger ultimo..... | <u>26.142.987</u> | <u>24.900.943</u> |
| Bogført værdi ultimo..... | <u>14.441.848</u> | <u>14.058.824</u> |

NOTER

| Note | 2016 | 2015 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (leasede) | | |
| Anskaffelsessum primo..... | 38.205.939 | 36.174.983 |
| Tilgang i årets løb..... | 12.967.608 | 8.458.250 |
| Afgang i årets løb..... | <u>-14.025.420</u> | <u>-6.444.059</u> |
| Anskaffelsessum ultimo..... | <u>37.148.127</u> | <u>38.189.174</u> |
| Af-/nedskrivninger primo..... | 16.774.620 | 14.409.851 |
| Afskrivning årets afgang..... | -10.656.037 | -5.044.059 |
| Årets af- og nedskrivning..... | <u>7.622.776</u> | <u>7.392.063</u> |
| Af-/nedskrivninger ultimo..... | <u>13.741.359</u> | <u>16.757.855</u> |
| Bogført værdi ultimo..... | <u>23.406.768</u> | <u>21.431.319</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | <u>37.848.616</u> | <u>35.490.143</u> |
| Leasingaktiver indregnet værdi kr. 23.406.768 ejes ikke af virksomheden. | | |
| 9 Periodeafgrænsninger | | |
| Periodeafgrænsningsposter..... | <u>662.651</u> | <u>361.347</u> |
| I alt..... | <u>662.651</u> | <u>361.347</u> |
| Periodeafgrænsningsposter kr. 662.651 består af omkostninger afholdt i året, men som vedrører efterfølgende år. Posten omfatter omkostninger til vægtafgifter, vejbenyttelsesafgifter, telefonabonnement, klippekortydelse EDB-service samt leasingydelse. | | |
| 10 Virksomhedskapital | | |
| Selskabskapital, 61.400 stk. á kr. 10..... | <u>614.000</u> | <u>614.000</u> |
| I alt..... | <u>614.000</u> | <u>614.000</u> |
| 11 Udskudt skat | | |
| Udskudt skat 1. januar..... | 1.688.400 | 1.728.000 |
| Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen..... | <u>216.900</u> | <u>-39.600</u> |
| I alt..... | <u>1.905.300</u> | <u>1.688.400</u> |

NOTER

| Note | 2016 | 2015 |
|----------------------------|-------------------|------|
| 12 Gæld | | |
| Leasingforpligtelse | | |
| Årets afdrag..... | <u>8.493.453</u> | |
| 31/12 2016 gæld i alt..... | <u>20.081.207</u> | |
| Afdrag næste år..... | <u>6.203.484</u> | |
| Restgæld efter 5 år..... | <u>0</u> | |

13 Nærtstående parter

Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Preben Flemming Overgaard Hansen, Dalvænget 11, Demstrup, 8620 Kjellerup

Transaktioner med nærtstående parter:

Demstrup Autotransport - Preben Hansen ApS lejer erhvervslokaler af direktør Preben Hansen, og lejeaftalen er indgået på markedsvilkår.

Selskabet har haft samhandel med kapitalejer Henrik Mondrup Overgaard Hansen's selskab Demstrup Autotransport - Henrik Hansen ApS. Samhandlen er foregået på markedsvilkår.

Årsregnskabslovens § 98 C stk. 7 anvendes.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Leasingforpligtelse biler kr. 20.658.740.

Ovenstående leasingforpligtelser er alle aktiveret/passiveret i årsrapporten. Oplysning om resterende leasingydelse og restværdi er udelukkende til virksomhedens interne brug og skal ikke betragtes som en yderligere forpligtelse.

Huslejeforpligtelse kr. 135.000.

Lejeforpligtelse kopimaskine m.v. kr. 61.929.

Forpligtelse vedr. servicekontrakter drivline kr. 144.231.