

VOGNMAND BJARNE JEPPESENS EFTF.ApS

Lyshøjvej 5
3650 Ølstykke

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/03/2016

Bente Jeppesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VOGNMAND BJARNE JEPPESENS EFTF.ApS
Lyshøjvej 5
3650 Ølstykke

Telefonnummer: 47100606
Fax: 47100292

CVR-nr: 73098718
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vognmand Bjarne Jeppesens Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 09/02/2016

Direktion

Bente Løwe Jeppesen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af betjent Lagerhotel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets mangeårige drift af Vognmandsforretning fra samme adresse er helt afviklet i indeværende regnskabsår, hvilket har formindsket omsætningen væsentligt.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende, men forventeligt, og ledelsen forventer at kunne reducere omkostningerne yderligere i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter fra lagerleje og vognmandskørslen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til lejer og køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde. Afskrivninger foretages med lige store beløb over den forventede brugstid. De forventede brugstider er i det væsentligste:

Driftsmidler	5 år
Bygninger	30 år

Nyanskaffelser med en brugstid på under 3 år, og en anskaffelsessum under tkr. 12 afskrives i anskaffelsesåret.

Omkostninger til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de er afholdt.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsomkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære drift som Andre Driftsindtægter eller Andre drifts-omkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nettorealiseringsværdi, hvilket svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Gæld

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører og øvrig gæld, måles til kostpris. Prioritetsgælden (kontantlån) måles til nominel restgæld.

Skatter, herunder eventualforpligtelser

I resultatopgørelsen omkostningsføres beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat, evt. reguleringer af tidligere års skatter samt værdien af evt. skattemæssige underskud. Der anvendes en skatteprocent på 24,5. Skattetillæg resultatføres i betalingsåret.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode med 24,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet B. Jeppesen Holding ApS, Ølstykke, er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.131.376	2.726.223
Vareforbrug		-142.160	-468.573
Andre driftsindtægter		214.375	12.250
Eksterne omkostninger		-232.402	-293.173
Bruttoresultat		971.189	1.976.727
Personaleomkostninger	1	-1.018.294	-1.938.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-152.418	-197.885
Resultat af ordinær primær drift		-199.523	-160.135
Andre finansielle indtægter		30.255	34.547
Øvrige finansielle omkostninger		-95.518	-100.129
Ordinært resultat før skat		-264.786	-225.717
Skat af årets resultat		69.821	56.220
Årets resultat		-194.965	-169.497
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-194.965	-469.497
I alt		-194.965	-169.497

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.979.346	3.099.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.325	26.630
Materielle anlægsaktiver i alt		2.984.671	3.126.590
Anlægsaktiver i alt		2.984.671	3.126.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.050	234.718
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	140.960
Andre tilgodehavender		931.823	1.055.716
Tilgodehavender i alt		992.873	1.431.394
Likvide beholdninger		454	609.648
Omsætningsaktiver i alt		993.327	2.041.042
Aktiver i alt		3.977.998	5.167.632

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		1.008.143	1.477.640
Overført resultat		-194.965	-169.497
Forslag til udbytte		0	-300.000
Egenkapital i alt		1.013.178	1.208.143
Hensættelse til udskudt skat	3	304.538	315.821
Hensatte forpligtelser i alt		304.538	315.821
Gæld til realkreditinstitutter		1.106.943	2.891.660
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.106.943	2.891.660
Gæld til realkreditinstitutter		50.446	165.903
Gæld til banker		1.300.888	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		501	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		201.504	286.105
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.553.339	752.008
Gældsforpligtelser i alt		2.660.282	3.643.668
Passiver i alt		3.977.998	5.167.632

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	934248	1785381
Pensionsbidrag	61496	107572
Andre omkostninger til social sikring	22550	41614
	1018294	1934567

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	131114	131114
Produktionsanlæg og maskiner	21304	66771
	152418	197885

3. Hensættelse til udskudt skat

	2015	2014
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	-2353	-3959
Materielle anlægsaktiver	306891	319781
Udskudt skat, 25 %	304538	315821

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Koncernens selskaber hæfter endvidere ubegrænset og solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2015 kr.	2014 kr.
Hovedstol, realkreditgæld	3624000	3624000
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter	1157389	3057563
er der givet pant i grunde og bygninger		
hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør	2979346	3099960
Efter 5 år forfalder	888780	2197474

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 550.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank.

Bogført værdi af pantsatte aktiver er udelukkende oplyst ud fra den i årsrapporten anvendte fordeling. Herudover skal tillægges evt. bogført værdi af driftsmateriel mv., som vil være omfattet af pantet i henhold til tinglysningslovens § 37.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Der henvises til Det Offentlige Ejerregister.

Nærtstående parter

Direktør Bente Jeppesen, 3650 Ølstykke har bestemmende indflydelse i selskabet.

Koncernselskaber

B. Jeppesen Holding ApS, Ølstykke, CVR-nr. 26 53 83 27
Vogmand Bjarne jeppesens Eftf. ApS, CVR-nr. 73 09 87 18