

## Melby Vognmandsforretning ApS

Rostrupvej 94, Melby  
5471 Søndersø

CVR. nr. 73543428

## Årsrapport for 2015

32. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 19-05-2016



Frants Vestergaard Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Melby Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 04-05-2016

Direktion



Bent Vestergaard Hansen  
Direktør



Frants Vestergaard Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Melby Vognmandsforretning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Melby Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 påtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søndersø, den 04-05-2016

Danrevi, Sønderød

Godkendt Revisionsaktieselskab



Claus Langaa

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Melby Vognmandsforretning ApS Rostrupvej 94, Melby 5471 Sønderød
Telefon	64 86 11 14
CVR-nr.	73543428
Stiftelsesdato	01-03-1984
Hjemsted	Nordfyns
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Bent Vestergaard Hansen, Direktør Frants Vestergaard Hansen, Direktør
Associerede virksomheder	Frants Vestergaard Hansen Holding ApS, CVR-nr. 34481393 Bent Vestergaard Hansen Holding ApS, CVR-nr. 34481407
Revisor	Danrevi, Sønderød Godkendt Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Sønderød
Advokat	Advokatfirmaet Jacob Christoffersen Adelgade 90 5400 Bogense
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Vesterled 2 5471 Sønderød

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Melby Vognmandsforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 balancedagens 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontorumkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Andre driftsomkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.818.102	2.022.928
Administrationsomkostninger		-952.811	-829.186
Andre driftsomkostninger		-194.636	-148.440
Driftsresultat		<u>670.655</u>	<u>1.045.302</u>
Finansielle indtægter	1	31.792	22.467
Finansielle omkostninger	2	-2.948	-3.741
Resultat før skat		<u>699.499</u>	<u>1.064.028</u>
Skat af årets resultat		-10.000	-138.900
Årets resultat		<u>689.499</u>	<u>925.128</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	200.000
Overført resultat		-310.501	725.128
		<u>689.499</u>	<u>925.128</u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		974.522	1.024.482
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.654.890	13.174.689
Indretning af lejede lokaler		26.875	48.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.656.287</b>	<b>14.247.724</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>12.656.287</b>	<b>14.247.724</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.279.110	1.743.619
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		812.127	780.335
Andre tilgodehavender		10.000	2.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.101.237</b>	<b>2.525.954</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.764.190</b>	<b>227.007</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.865.427</b>	<b>2.752.961</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.521.714</b>	<b>17.000.685</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	200.000	200.000
Overført resultat	4	12.268.379	12.578.880
Udbytte for regnskabsåret	5	1.000.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>13.468.379</b>	<b>12.978.880</b>
Hensættelser til udskudt skat		1.316.200	1.306.200
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.316.200</b>	<b>1.306.200</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		790.524	811.808
Gæld til associerede virksomheder		385	370
Anden gæld		1.946.226	1.903.427
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.737.135</b>	<b>2.715.605</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.737.135</b>	<b>2.715.605</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.521.714</b>	<b>17.000.685</b>
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	31.792	22.467
	<u>31.792</u>	<u>22.467</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.948	3.741
	<u>2.948</u>	<u>3.741</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	12.578.880	11.853.752
Årets tilgang	-310.501	725.128
Saldo ultimo	<u>12.268.379</u>	<u>12.578.880</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	200.000	200.000
Årets tilgang	1.000.000	200.000
Årets afgang	-200.000	-200.000
Saldo ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>200.000</u>

**6. Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er engroshandel, agenturvirksomhed samt investering i og udlejning af ejendomme.

**7. Eventualforpligtelser**

Selskabets aftale om leasing af Volvo FH540 har en resterende løbetid på 45 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt 1.072 tkr.

Selskabets aftale om leasing af Volvo FH500 har en resterende løbetid på 38 måneder. Den maksimale forpligtelse udgør i alt 1.773 t.kr.

Leje af garage udgør årligt 48 tkr. Aftalen kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 12 tkr.

## Noter

2015

2014

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har til sikkerhed for selskabets bankmellemværende udstedt ejerpantebrev på 357 tkr. i ejendommen Hjorslevvej 14, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2015 udgør 389 tkr.