

## **Skringstrup Vognmandsforretning ApS**

**Villy Jensens Alle 2, Skringstrup**

**8832 Skals**

**CVR-nr. 75 45 71 11**

**Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31. oktober 2016

---

Jesper Haurits Nielsen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skringstrup Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skringstrup, den 24. oktober 2016

### **Direktion**

Jesper Haurits Nielsen

## **Den uafhængige revisors gennemgangserklæring**

### ***Til kapitalejeren i Skringstrup Vognmandsforretning ApS***

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Skringstrup Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors gennemgangserklæring**

### **Supplerende oplysninger**

#### **Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet og udsigt til positiv indtjening, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Møldrup, den 24. oktober 2016

Andersen & Villemann Midt  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Skringstrup Vognmandsforretning ApS  
Villy Jensens Alle 2, Skringstrup  
8832 Skals

CVR-nr.: 75 45 71 11  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Viborg

### **Direktion**

Jesper Haurits Nielsen

### **Revisor**

Andersen & Villemann Midt  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### **Pengeinstitut**

Den Jyske Sparekasse  
Hovedgaden 18  
8832 Skals

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive vognmandsvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 14.701, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 313.847.

Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år vil realiseres en positiv indtjening og at der vil være tilstrækkelig likviditet til stede til fortsat drift.

Kapitalejeren er endvidere indstillet på at understøtte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde driften.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

I regnskabet indgår udskudt skatteaktiv med t.kr. 67. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skringstrup Vognmandsforretning ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger..

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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 eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatte.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>308.934</b>	<b>239</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-303.415</u>	<u>-265</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>5.519</b>	<b>-26</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-2.126</u>	<u>-2</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>3.393</b>	<b>-28</b>
Finansielle omkostninger		<u>-20.879</u>	<u>-27</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-17.486</b>	<b>-55</b>
Skat af årets resultat	3	<u>2.785</u>	<u>10</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-14.701</u></b>	<b><u>-45</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-14.701</u>	<u>-45</u>
		<b><u>-14.701</u></b>	<b><u>-45</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.896</u>	<u>4</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>1.896</b></u>	<u><b>4</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>15.000</u>	<u>15</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>15.000</b></u>	<u><b>15</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.451	532
Udskudt skatteaktiv		67.421	65
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.838</u>	<u>6</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>234.710</b></u>	<u><b>603</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>249.710</b></u>	<u><b>618</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>251.606</b></u>	<u><b>622</b></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> TDKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-438.847</u>	<u>-424</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5</b>	<b><u>-313.847</u></b>	<b><u>-299</u></b>
Kreditinstitutter		109.954	303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		347.519	542
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.995	11
Anden gæld		<u>76.985</u>	<u>65</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>565.453</u></b>	<b><u>921</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>565.453</u></b>	<b><u>921</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>251.606</u></b>	<b><u>622</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens forventning, at der i det kommende år vil realiseres en positiv indtjening og at der vil være tilstrækkelig likviditet til stede til fortsat drift.

Kapitalejeren er endvidere indstillet på at understøtte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde driften.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	TDKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	263.852	240
Pensioner	33.120	19
Andre omkostninger til social sikring	6.443	5
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>303.415</u></b>	<b><u>265</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-2.785</u>	<u>-10</u>
	<b><u>-2.785</u></b>	<b><u>-10</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	<u>272.067</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>272.067</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	268.045
Årets afskrivninger	<u>2.126</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>270.171</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>1.896</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	-424.146	-299.146
Årets resultat	0	-14.701	-14.701
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>-438.847</u></u></b>	<b><u><u>-313.847</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter\$anpart a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter\$anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.



## **Noter til årsrapporten**

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet garanti på t.kr. 150 overfor Færdselsstyrelsen.

### **7 Usikkerhed ved indregning og måling**

I regnskabet indgår udskudt skatteaktiv med t.kr. 67. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.