

Flyttefirmaet Aarsland A/S
Hedelundvej 7
6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 76578818

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.09.2016

Dirigent

Navn: Leif Dahl Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Flyttefirmaet Aarsland A/S
Hedelundvej 7
6705 Esbjerg Ø

CVR-nr.: 76578818

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Heidi Juul Jensen
Svend Aage Aarsland
Leif Dahl Jensen

Direktion

Leif Dahl Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Flyttefirmaet Aarsland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.09.2016

Direktion

Leif Dahl Jensen

Bestyrelse

Heidi Juul Jensen

Svend Aage Aarsland

Leif Dahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Flyttefirmaet Aarsland A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flyttefirmaet Aarsland A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jan T. Toustrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter flytte- og vognmandsforretning og dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat efter skat har for 2015/16 udgjort et overskud på 355 t.kr. mod et overskud på 870 t.kr. i 2014/15. Resultatet anses for tilfredsstillende.

Driftsbudget for 2016/17 udviser et resultat før skat i niveauet 500 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Lastbiler	8-10 år
Varebiler	8 år
Inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.228.021	4.816.907
Personaleomkostninger	1	(3.403.110)	(3.576.345)
Af- og nedskrivninger	2	(318.470)	(51.554)
Driftsresultat		506.441	1.189.008
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		600	0
Andre finansielle indtægter		355	5.323
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(30.898)
Andre finansielle omkostninger		(63.547)	(30.711)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		443.849	1.132.722
Skat af ordinært resultat	3	(89.155)	(262.945)
Årets resultat		354.694	869.777
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		354.000	869.000
Overført resultat		694	777
		354.694	869.777

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.844.790	2.099.590
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.844.790</u>	<u>2.099.590</u>
Andre tilgodehavender		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.094.790</u>	<u>2.349.590</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		742.958	1.138.677
Andre tilgodehavender		22.811	50.556
Periodeafgrænsningsposter		<u>57.044</u>	<u>77.774</u>
Tilgodehavender		<u>822.813</u>	<u>1.267.007</u>
Likvide beholdninger		<u>26.481</u>	<u>459.332</u>
Omsætningsaktiver		<u>849.294</u>	<u>1.726.339</u>
Aktiver		<u><u>2.944.084</u></u>	<u><u>4.075.929</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.293	1.599
Forslag til udbytte for regnskabsåret		354.000	869.000
Egenkapital		<u>856.293</u>	<u>1.370.599</u>
Udskudt skat	7	121.000	136.000
Hensatte forpligtelser		<u>121.000</u>	<u>136.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		918.207	1.143.269
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>918.207</u>	<u>1.143.269</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	225.062	191.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.417	284.187
Gæld til tilknyttede virksomheder		165.732	387
Skyldig selskabsskat		104.155	175.945
Anden gæld		377.218	774.230
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.048.584</u>	<u>1.426.061</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.966.791</u>	<u>2.569.330</u>
Passiver		<u>2.944.084</u>	<u>4.075.929</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	1.599	869.000	1.370.599
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(869.000)	(869.000)
Årets resultat	0	694	354.000	354.694
Egenkapital ultimo	500.000	2.293	354.000	856.293

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.841.962	3.030.638
Pensioner	352.380	356.225
Andre omkostninger til social sikring	128.823	121.760
Andre personaleomkostninger	79.945	67.722
	3.403.110	3.576.345
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	332.300	151.554
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(13.830)	(100.000)
	318.470	51.554
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	104.155	175.945
Ændring af udskudt skat	(5.700)	92.928
Effekt af ændrede skattesatser	(9.300)	(5.928)
	89.155	262.945

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.992.120	130.925
Tilgange	77.500	0
Afgange	(595.003)	0
Kostpris ultimo	3.474.617	130.925
Af- og nedskrivninger primo	(1.892.530)	(130.925)
Årets afskrivninger	(332.300)	0
Tilbageførsel ved afgange	595.003	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.629.827)	(130.925)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.844.790	0
Ikke ejede aktiver	1.707.695	-
		Andre tilgodehavender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		250.000
Kostpris ultimo		250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		250.000
	Antal	Pålydende værdi kr.
6. Virksomhedskapital		Nominal værdi kr.
Ordinære aktier	500.000	1
	500.000	500.000

Der er ikke udstedt aktiebrev. Virksomhedskapital er ikke opdelt i klasser.

7. Udskudt skat

Udskudt skat hviler på materielle anlægsaktiver, finansielle leasingforpligtelser og låneomkostninger.

Noter

	Forfald in- den for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald in- den for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	225.062	191.312	918.207
	225.062	191.312	918.207
		2015/16 kr.	2014/15 kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		1.143.269	1.335.420

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Leif Dahl Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. i køretøjer.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 500 t.kr. i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør 290 t.kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør 743 t.kr.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Leif Dahl Holding ApS, Esbjerg