

**Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS**

Langåvej 23, Væth, 8870 Langå

CVR-nr. 77 96 19 17

**Årsrapport for 2015/16**

33. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 8 /12 2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 30. november 2016

### Direktionen

  
Bjarne Høj Mikkelsen

  
Lars Høj Mikkelsen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

*Til kapitalejerne i Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 30. november 2016

### National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR 25 63 58 68



Heine Johansen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS Langåvej 23 8870 Langå
	CVR-nr.: 77 96 19 17
	Stiftet: 5. september 1985
	Hjemstedskommune: Randers
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
<b>Direktionen</b>	Bjarne Høj Mikkelsen Lars Høj Mikkelsen
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive transportvirksomhed.
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Vestjysk Bank

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>13.263.132</b>	<b>12.417.740</b>
Personaleomkostninger	1	-8.409.861	-8.600.857
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.177.198	-1.989.372
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.676.073</b>	<b>1.827.511</b>
Andre finansielle indtægter		14.981	29.106
Andre finansielle omkostninger		-265.907	-247.632
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.425.147</b>	<b>1.608.985</b>
Skat af årets resultat	2	-542.282	-372.491
<b>Årets resultat</b>		<b>1.882.865</b>	<b>1.236.494</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		1.882.865	1.236.494
		<b>1.882.865</b>	<b>1.236.494</b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	2016	2015
	DKK	DKK
Produktionsanlæg og maskiner	60.000	100.273
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.819.281	9.451.205
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11.879.281</b>	<b>9.551.478</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	40.000	40.000
Deposita	134.000	134.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>174.000</b>	<b>174.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>12.053.281</b>	<b>9.725.478</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.344.035	12.991.156
Andre tilgodehavender	13.368	0
Periodeafgrænsningsposter	469.680	405.073
<b>Tilgodehavender</b>	<b>11.827.083</b>	<b>13.396.229</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>94.215</b>	<b>79.493</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>2.677.414</b>	<b>583.477</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>14.598.712</b>	<b>14.059.199</b>
<b>Aktiver</b>	<b>26.651.993</b>	<b>23.784.677</b>



## Balance pr. 30. september

### Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	212.000	212.000
Overført resultat	10.007.805	8.124.940
<b>Egenkapital</b>	<b>10.219.805</b>	<b>8.336.940</b>
Hensættelse til udskudt skat	901.784	843.546
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>901.784</b>	<b>843.546</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	5.804.406	4.029.012
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5.804.406</b>	<b>4.029.012</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	2.015.240	1.431.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.830.128	6.692.350
Selskabsskat	689.183	198.011
Anden gæld	2.191.447	2.253.565
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9.725.998</b>	<b>10.575.179</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>15.530.404</b>	<b>14.604.191</b>
<b>Passiver</b>	<b>26.651.993</b>	<b>23.784.677</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	



## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15	
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	7.155.553	7.413.077	
Pensioner	860.183	878.251	
Andre omkostninger til social sikring	209.509	223.775	
Øvrige personaleomkostninger	<u>184.616</u>	<u>85.754</u>	
	<u>8.409.861</u>	<u>8.600.857</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	484.044	198.011	
Regulering af udskudt skat	<u>58.238</u>	<u>174.480</u>	
	<u>542.282</u>	<u>372.491</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Anparts-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	212.000	8.124.940	8.336.940
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.882.865</u>	<u>1.882.865</u>
Egenkapital pr. 30. september	<u>212.000</u>	<u>10.007.805</u>	<u>10.219.805</u>

### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, DKK 0, er der tinglyst ejerpantebreve på DKK 2.500.000, der giver pant i visse materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 230.000.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi i alt pr. 30. september udgør DKK 11.819.281, er DKK 9.667.953 heraf finansieret ved finansiel leasing.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Verner Høj Mikkelsen & Sønner ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonterings-faktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing og kursregulering på værdipapirer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 - 15%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 7 år	0 - 25%

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.



## Regnskabspraksis

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her 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 samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt indregnes værdien på baggrund af en tilnærmet salgsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## Regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

