

Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS  
Industrivej 3  
4654 Faxe Ladeplads

CVR-nummer: 81071519

ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015

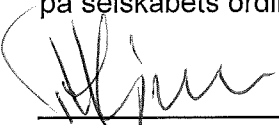
(39. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt**

på selskabets ordinære generalforsamling, den

17/3

2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	8
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	9
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS Industrivej 3 4654 Faxe Ladeplads
	CVR-nr.: 81 07 15 19 Stiftet: 2. juni 1977 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Morten Kallesøe Larsen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark A/S Torvegade 14 A 4640 Faxe
<b>Revisor</b>	Revision Køge Registreret revisionsvirksomhed Bag Haverne 54, 2. sal 4600 Køge
<b>Væsentligste aktiviteter</b>	Vognmandsforretning og finansiering i forbindelse hermed.

## GENERELT

Årsregnskabet for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet Kallesøe Faxe ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på balancetidspunktet.

## **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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-8 år

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre der er tale om en samlet anskaffelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af accontofaktureringer og forudbetalinger.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 8. marts 2016

**Direktion**



Morten Kallesøe Larsen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

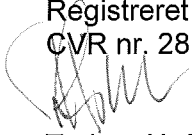
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 8. marts 2016

### **Revision Køge**

Registreret revisionsvirksomhed

CVR nr. 28 05 36 65



Torben H. Simonsen

Registreret revisor,  
medlem af FSR - danske revisorer

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>3.092.108</b>	<b>2.398</b>
1 Personalemkostninger .....	-2.317.392	-2.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-45.581	-41
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>729.135</b>	<b>139</b>
Andre finansielle indtægter .....	6.812	4
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	-5.012	-7
Andre finansielle omkostninger.....	-14.340	-16
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>716.595</b>	<b>120</b>
2 Skat af årets resultat.....	-171.178	-29
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>545.417</b>	<b>91</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	90
Overført resultat.....	45.417	1
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>545.417</b>	<b>91</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Grunde og bygninger .....	526.135	564
Driftsmateriel og inventar .....	65.702	49
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>591.837</b>	<b>613</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>591.837</b>	<b>613</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	549.295	504
Andre tilgodehavender .....	7.144	7
Udskudt skatteaktiv .....	68.928	63
Periodeafgrænsningsposter .....	55.659	75
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>681.026</b>	<b>649</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.145	3
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>3.145</b>	<b>3</b>
Likvide beholdninger .....	2.057.215	1.670
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>2.741.386</b>	<b>2.322</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.333.223</b>	<b>2.935</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	200.000	200
Overført resultat.....	1.552.732	1.507
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	90
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.252.732</b>	<b>1.797</b>
Prioritetsgæld .....	192.052	212
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>192.052</b>	<b>212</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	18.066	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	223.515	302
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	271.746	302
Anden gæld .....	375.112	305
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>888.439</b>	<b>926</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.080.491</b>	<b>1.138</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.333.223</b>	<b>2.935</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.992.247	1.887
Pensioner .....	255.395	245
Øvrige personaleomkostninger og sociale sikringer .....	69.750	86
	<u><b>2.317.392</b></u>	<u><b>2.218</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-5.660	6
Sambeskatningsbidrag .....	176.838	23
	<u><b>171.178</b></u>	<u><b>29</b></u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapit- al .....	200.000	0	0	200.000
Overført resultat.....	1.507.315	0	45.417	1.552.732
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	90.000	-90.000	500.000	500.000
	<u><b>1.797.315</b></u>	<u><b>-90.000</b></u>	<u><b>545.417</b></u>	<u><b>2.252.732</b></u>

Selskabets virksomhedskapital er opdelt i 200.000 anparter á nominelt kr. 1 eller multipla heraf. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	228.600	210.118	18.066	112.760
	<u><b>228.600</b></u>	<u><b>210.118</b></u>	<u><b>18.066</b></u>	<u><b>112.760</b></u>

## NOTER

2015                      2014  
kr. 1000

### **5 Eventualposter mv.**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabs- og udbytteskatter indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke påtaget sig yderligere kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 360.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 526.135.