



**SR Revision A/S**

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: [sr@srrevision.dk](mailto:sr@srrevision.dk)

Web: [www.srrevision.dk](http://www.srrevision.dk)

**Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS**  
**Industrivej 3**  
**4654 Faxe Ladeplads**

**Årsrapport**  
**1. januar 2016 - 31. december 2016**

(CVR-nr. 81 07 15 19)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. marts 2017

---

Morten Kallesøe Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regskabspraksis	side 6 - 9
Resultatopgørelse 1. januar 2016 til 31. december 2016	side 10
Balance pr. 31. december 2016	side 11 - 12
Noter	side 13

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS  
Industrivej 3  
4654 Faxe Ladeplads

Kundenr.: 2327  
CVR-nr.: 81 07 15 19  
Stiftet: 2. juni 1977  
Hjemsted: Faxe  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Morten Kallesøe Larsen

### Revisor

SR Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Torvet 30, 2. sal  
4600 Køge

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe Ladeplads, den 24. februar 2017

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 regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

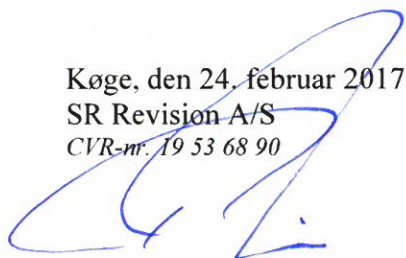
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 Ethiske 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 24. februar 2017  
SR Revision A/S  
CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis  
Master i Skat  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive vognmandsforretning samt finansiering i forbindelse hermed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aage Larsen & Søn Vognmandsforretning ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

#### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### **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 a'contoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Skyldigt sambeskatningsbidrag" eller "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	<b>2.982.741</b>	<b>3.179.353</b>	
Personaleomkostninger	-2.517.990	-2.404.636	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-45.581	-45.581	2
<b>Driftsresultat</b>	<b>419.170</b>	<b>729.136</b>	
Andre finansielle indtægter	3.540	6.812	
Finansielle omkostninger	-29.104	-19.352	3
<b>Resultat før skat</b>	<b>393.606</b>	<b>716.596</b>	
Skat af årets resultat	-96.786	-171.178	4
<b>Årets resultat</b>	<b>296.820</b>	<b>545.418</b>	
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	500.000	
Overført til næste år	296.820	45.418	
<b>I alt</b>	<b>296.820</b>	<b>545.418</b>	

## Balance pr. 31. december

## Aktiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	472.554	526.135	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>57.700</u>	<u>65.700</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>530.254</b></u>	<u><b>591.835</b></u>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>530.254</b></u>	<u><b>591.835</b></u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	487.941	520.994	
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.083	28.301	
Andre tilgodehavender	6.916	7.144	
Udskudt skatteaktiv	57.954	68.928	4
Periodeafgrænsningsposter	<u>87.778</u>	<u>55.659</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>672.672</b></u>	<u><b>681.026</b></u>	
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u><b>3.145</b></u>	<u><b>3.145</b></u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>2.004.522</b></u>	<u><b>2.057.215</b></u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>2.680.339</b></u>	<u><b>2.741.386</b></u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u><b>3.210.593</b></u></u>	<u><u><b>3.333.221</b></u></u>	

## Balance pr. 31. december

## Passiver

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	200.000	200.000	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>	
I alt	<u>200.000</u>	<u>700.000</u>	
<b>Overført resultat</b>			
Overført fra tidligere år	1.552.732	1.507.315	
Årets resultat	<u>296.820</u>	<u>45.418</u>	
I alt	<u>1.849.552</u>	<u>1.552.733</u>	
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>2.049.552</b></u>	<u><b>2.252.733</b></u>	
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>192.052</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>192.052</b></u>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	18.066	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.341	223.513	
Gæld til tilknyttede virksomheder	511.490	271.746	
Anden gæld	328.398	375.111	
Skyldig sambeskatningsbidrag	<u>85.812</u>	<u>0</u>	
<b>I alt</b>	<u><b>1.161.041</b></u>	<u><b>888.436</b></u>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.161.041</b></u>	<u><b>1.080.488</b></u>	
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.210.593</b></u>	<u><b>3.333.221</b></u>	

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

5

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5.		
<b>De samlede personaleomkostninger udgør:</b>		
Løn og gager	2.116.023	1.998.057
Pensioner	274.489	255.395
Andre omkostninger til social sikring	127.478	151.184
<b>I alt</b>	<b><u>2.517.990</u></b>	<b><u>2.404.636</u></b>
<b>Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	37.581	37.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.000	8.000
<b>I alt</b>	<b><u>45.581</u></b>	<b><u>45.581</u></b>
<b>Note 3 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknyttede virksomheder	15.358	5.012
Andre finansielle omkostninger	13.746	14.340
<b>I alt</b>	<b><u>29.104</u></b>	<b><u>19.352</u></b>
<b>Note 4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	10.974	-5.660
Skyldig sambeskatningsbidrag	85.812	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	176.838
<b>I alt</b>	<b><u>96.786</u></b>	<b><u>171.178</u></b>

**Note 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.****Hæftelse ved sambeskatning**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst, kildeskatter på udbytte/royalty og fællesregistrering af moms med andre helejede selskaber i koncernen.

Minoritetsselskaber hæfter alene subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskattede indkomst og begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.