

VOGNMAND PETER JENSEN. ASSENTOFT ApS

Vandværksvej 28
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/04/2016

Jacob Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

VOGNMAND PETER JENSEN. ASSENTOFT ApS
Vandværksvej 28
8960 Randers SØ

CVR-nr: 81859914
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

ELITE-REVISION ApS, STATSAUTORISERET REVISIONSSELSKAB
Torvegade 13
Bjerringbro
DK Danmark
CVR-nr: 25477367
P-enhed: 1007749844

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/1 - 31/12 2015 for Vognmand Peter Jensen Assentoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Assentoft, den 05/04/2016

Direktion

Jacob Holde Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VOGNMAND PETER JENSEN. ASSENTOFT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VOGNMAND PETER JENSEN. ASSENTOFT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, 05/04/2016

Frank Sørensen
Statsautoriseret revisor
ELITE-REVISION ApS,
STATSAUTORISERET
REVISIONSSELSKAB
CVR: 25477367

Carsten Smed Mikkelsen
Registreret revisor
ELITE-REVISION ApS,
STATSAUTORISERET
REVISIONSSELSKAB
CVR: 25477367

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende år vil være positivt og ligge på et tilfredsstillende niveau.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Peter Jensen Assentoft ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelse

Indtægtskriterie

Indtægter er indregnet efter faktureringsprincippet.

Periodisering

Alle væsentlige omkostninger, som ikke vedrører regnskabsåret er periodiseret.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år
Bygninger	20 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgsspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver.

Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.999.262	3.825.797
Personaleomkostninger	1	-2.433.975	-2.260.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-829.208	-406.855
Resultat af ordinær primær drift		736.079	1.158.903
Andre finansielle indtægter		0	103
Andre finansielle omkostninger		-103.516	-42.551
Ordinært resultat før skat		632.563	1.116.455
Skat af årets resultat	2	-149.947	-266.205
Årets resultat		482.616	850.250
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		482.616	350.250
I alt		482.616	850.250

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		367.589	367.589
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.298.735	3.890.743
Materielle anlægsaktiver i alt		5.666.324	4.258.332
Anlægsaktiver i alt		5.666.324	4.258.332
Råvarer og hjælpematerialer		102.303	116.178
Varebeholdninger i alt		102.303	116.178
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		580.095	656.326
Andre tilgodehavender		0	323.808
Periodeafgrænsningsposter		44.417	36.424
Tilgodehavender i alt		624.512	1.016.558
Likvide beholdninger		1.355.619	1.490.290
Omsætningsaktiver i alt		2.082.434	2.623.026
Aktiver i alt		7.748.758	6.881.358

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		3.138.109	3.155.493
Egenkapital i alt		3.338.109	3.355.493
Hensættelse til udskudt skat		285.700	267.600
Hensatte forpligtelser i alt		285.700	267.600
Gæld til realkreditinstitutter		477.774	738.883
Leasingforpligtelser		1.928.545	1.032.394
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	2.406.319	1.771.277
Gæld til realkreditinstitutter		38.032	67.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser		232.219	225.057
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.011.970	929.417
Leasingforpligtelser		436.409	264.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.718.630	1.486.988
Gældsforpligtelser i alt		4.124.949	3.258.265
Passiver i alt		7.748.758	6.881.358

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.655.493	500.000	3.355.493
Betalt udbytte			-500.000	-500.000
Årets resultat		482.616	0	482.616
Egenkapital, ultimo	200.000	3.138.109	0	3.338.109

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.113.876	2.018.317
Pensionsbidrag	265.783	187.364
Andre omkostninger til social sikring	54.316	54.358
	2.433.975	2.260.039

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	131.847	157.705
Ændring af udskudt skat	18.100	108.500
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	149.947	266.205

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	515.806	38.032	477.774	323.240
Leasingforpligtelser	2.364.954	436.409	1.928.545	0
	2.880.760	474.441	2.406.319	323.240

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingkontrakter :

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver.

Dansk sambeskatning :

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Vognmand Jacob Jensen Assentoft ApS som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og fra og med den 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Kautationer :

Vognmand Peter Jensen Assentoft ApS har afgivet selvskyldnerkaution på maksimum kr. 100.000 til sikkerhed for Vognmand Jacob Jensen Assentoft ApS engagement med dets pegeinstitut. Pr. 31/12 2015 udgjorde dette engagement kr. 0.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der afgivet følgende :

Løsorepantebrev nom. 4.500.000 med pant i lastbiler og andre driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 0.

Ejerpantebreve nom. 418.000 med pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør 367.589 kr.

Lastbiler hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 2.890.078 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31/12 2015 opgjort til kr. 2.364.954.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 515.806 kr., er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 367.589 kr.