

DØSTRUP VOGNMANDSFORRETNING APS
DØSTRUPVEJ 77, DØSTRUP, 9500 HOBRO
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2016

Anders Christiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Døstrup Vognmandsforretning ApS Døstrupvej 77, Døstrup 9500 Hobro
	Telefon: 98 55 71 43
	CVR-nr.: 87 39 37 12
	Stiftet: 25. juni 1979
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erlann Christiansen Henny Christiansen Anders Peter Christiansen
Direktion	Erlann Christiansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Jutlander Bank St. Torv 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Døstrup Vognmandsforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Døstrup, den 3. maj 2016

Direktion

Erlann Christiansen

Bestyrelse

Erlann Christiansen

Henny Christiansen

Anders Peter Christiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Døstrup Vognmandsforretning ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Døstrup Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 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. 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

På grundlag af det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2015 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.

Hobro, den 3. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Graversen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er transport, råstofudvinding og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Døstrup Vognmandsforretning ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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**

Lastbiler, maskiner og inventar samt driftsmidler i sandgraven måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Lastvogne, maskiner og inventar.....	3-10 år	0 %
Driftsmidler i sandgraven.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.728.757	4.003.140
Personaleudgifter.....	1	-3.457.262	-2.753.411
Afskrivninger.....		-1.173.738	-884.014
DRIFTSRESULTAT		97.757	365.715
Finansielle indtægter.....		5	17.481
Finansielle omkostninger.....	2	-3.942	-7.807
RESULTAT FØR SKAT		93.820	375.389
Skat af årets resultat.....	3	-28.231	-89.554
ÅRETS RESULTAT		65.589	285.835
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbetalt udbytte tidligere år.....		50.600	49.900
Overført resultat.....		14.989	235.935
I ALT		65.589	285.835

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Lastvogne, maskiner og inventar.....		2.347.906	2.252.917
Driftsmidler i sandgraven.....		1.846.399	1.770.776
Materielle anlægsaktiver.....	4	4.194.305	4.023.693
ANLÆGSAKTIVER.....		4.194.305	4.023.693
Råvarer og hjælpematerialer.....		34.800	34.800
Varebeholdninger.....		34.800	34.800
Tilgodehavende fra salg.....		384.165	859.584
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		15.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		82.826	84.818
Tilgodehavender.....		481.991	944.402
Likvider.....		194.729	1.066.212
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		711.520	2.045.414
AKTIVER.....		4.905.825	6.069.107

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		2.791.831	2.776.842
Udbytte.....		50.600	49.900
EGENKAPITAL.....	5	3.842.431	3.826.742
Hensættelse til udskudt skat.....		334.013	390.359
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		334.013	390.359
Kortfristet del af langfristet gæld.....		0	93.160
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		146.916	1.250.327
Selskabsskat.....		54.577	61.742
Anden gæld.....		527.888	446.777
Kortfristede gældsforpligtelser.....		729.381	1.852.006
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		729.381	1.852.006
PASSIVER.....		4.905.825	6.069.107
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleudgifter			1
Løn og gager	2.973.683	2.401.919	
Pensioner	319.964	292.226	
Sociale udgifter	163.615	59.266	
	3.457.262	2.753.411	
 Finansielle omkostninger			2
Finansielle omkostninger i øvrigt	3.942	7.807	
	3.942	7.807	
 Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	84.577	105.742	
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	-471	
Regulering af udskudt skat	-56.346	-15.717	
	28.231	89.554	
 Materielle anlægsaktiver			4
	Lastvogne, maskiner og inventar	Driftsmidler i sandgraven	
Kostpris 1. januar 2015	7.815.967	6.627.303	
Tilgang	836.850	507.500	
Kostpris 31. december 2015	8.652.817	7.134.803	
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.563.050	4.856.527	
Årets afskrivninger	741.861	431.877	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	6.304.911	5.288.404	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.347.906	1.846.399	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	1.000.000	2.776.842	49.900	3.826.742
Betalt udbytte.....			-49.900	-49.900
Forslag til årets resultatdisponering.....		14.989	50.600	65.589
Egenkapital 31. december 2015.....	1.000.000	2.791.831	50.600	3.842.431
				2015
				kr.
Anpartskapital 1. januar 2010.....				348.000
Kapitalforhøjelse 15. maj 2013.....				652.000
Anpartskapital 31. december 2015.....				1.000.000

Eventualposter mv.

6

Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Selskabet har i forbindelse med vintertjeneste på hovedlandeveje og landeveje i Mariagerfjord Kommune givet pant i form af deponeringskonto, hvis indestående pr. 31. december 2015 udgør 33 tkr.