

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

Tigervej 4-6  
4600 Køge

CVR nr. 87590518

#### Indsender:

HR Revision Køge  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. november 2016

#### Dirigent

Peter L. Nielsen

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

### Selskabet

Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS  
Tigervej 4-6  
4600 Køge

Telefon: 5627 4334

CVR-nr.: 87590518  
Stiftelsesdato: 22. juni 1978  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Peter L. Nielsen

### Revision

HR Revision Køge  
Registrerede revisorer FSR  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

### Bankforbindelse

Nordea Bank  
Bag Haverne 20  
4600 Køge

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
16. november 2016, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsfirma.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. november 2016

**Direktion:**

Peter L. Nielsen

## Til kapitalejerne i Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

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

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvoraf fremgår, at der for indværende er usikkerhed, om der kan opnås tilstrækkeligt likviditet til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at den kan skaffe den fornødne likviditet. Vi er enige i at årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Køge, den 7. november 2016

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Vognmandsforretningen Hans Erik Nielsen ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabets ledelse har ønsket at ændre regnskabspraksis vedr. værdifastsættelse af fast ejendom: Værdi af fast ejendom herunder bygninger, måles til dagsværdi.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Disse poster består af Nettoomsætning, andre driftsindtægter og-omkostninger, samt andre eksterne omkostninger.

### 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 acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til dagsværdi, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	ej afskr.
Leasingkontrakter	8 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### **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 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.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver udgør huslejedepositum som måles til kostpris.

### **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.

### **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 gælds metode 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 den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	2.093.945	2.333.302
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.645.146	-1.550.357
Pensioner	-203.206	-213.536
Andre udgifter til social sikring	-132.899	-143.864
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.981.251</b>	<b>-1.907.757</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-697.864	-726.074
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-697.864</b>	<b>-726.074</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	0	5.618
Andre finansielle indtægter	6.022	1.655
Øvrige finansielle omkostninger	-255.446	-154.749
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-834.594</b>	<b>-448.005</b>
Skat af årets resultat	136.479	75.728
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-698.115</b>	<b>-372.277</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-698.115	-372.277
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-698.115</b>	<b>-372.277</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	5.113.320	1.455.958
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	565.511	545.999
Leasingkontrakter	5.125.082	4.054.007
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.803.913</b>	<b>6.055.964</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	23.000	23.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.000</b>	<b>23.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>10.826.913</b>	<b>6.078.964</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.392.835	1.904.662
Skatteaktiv	0	106.613
Periodeafgrænsningsposter	44.585	61.165
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.437.420</b>	<b>2.072.440</b>
Likvide beholdninger	1.288	0
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.288</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.438.708</b>	<b>2.072.440</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>12.265.621</b>	<b>8.151.404</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	2.970.973	0
Overført resultat	593.723	966.001
Årets resultat	-698.115	-372.277
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.066.581</b>	<b>793.724</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	543.297	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>543.297</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.239.169	1.298.075
Leasingforpligtelser	3.383.664	2.636.411
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.622.833</b>	<b>3.934.486</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	740.847	619.594
Kreditinstitutter i øvrigt	580.561	477.066
Leverandører af varer og tjenesteydelser	980.508	591.417
Gæld til tilknyttede virksomheder	645.362	648.899
Anden gæld	311.838	260.530
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	773.794	825.688
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.032.910</b>	<b>3.423.194</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.655.743</b>	<b>7.357.680</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>12.265.621</b>	<b>8.151.404</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter
4. Oplysning om usikkerhed going concern

	Grunde og bygninger	Leasingkontra kter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	3.723.811	5.461.700	4.440.069
Tilgang	0	2.528.000	45.451
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>3.723.811</b>	<b>7.989.700</b>	<b>4.485.520</b>
<b>Opskrivninger:</b>			
Årets opskrivninger	3.657.362	0	100.000
Årets korrektion/nedskrivninger	-2.267.853	-900.000	0
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b>1.389.509</b>	<b>-900.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-2.267.853	-1.407.693	-3.894.070
Årets afhændede/korrektion	2.267.853	15.000	0
Årets af- og nedskrivninger	0	-571.925	-125.939
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-1.964.618</b>	<b>-4.020.009</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>5.113.320</b>	<b>5.125.082</b>	<b>565.511</b>

## 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets prioritetsgæld, er der tinglyst realkreditpantebrev i ejendommen Tigervej 6 på t.kr. 1.821. Herudover er der i ejendommen tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 722, der ligger til sikkerhed for selskabets bankengagement. Den regnskabsmæssige værdi af ejendommen udgør pr. balancedagen t.kr. 2.723.

## 3. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for PLN Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.

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

## 4. Oplysning om usikkerhed going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, hvorvidt der kan opnås tilstrækkelig finansiering af underskud. Selskabets ledelse har foretaget dispositioner, som giver selskabet den nødvendige finansiering. Ligeledes har selskabet fremlagt periodebalance for 1 kvartal af regnskabsåret 2016/17, som viser positive tendenser.