

---

# ***A.P. Transport Tjæreborg ApS***

Sneumvej 60, 6731 Tjæreborg

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 89 84 15 18

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/12 2016

Jørgen Ole Tønder Olesen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A.P. Transport Tjæreborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. december 2016

### **Direktion**

Jørgen Ole Tønder Olesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A.P. Transport Tjæreborg ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.P. Transport Tjæreborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 14. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

A.P. Transport Tjæreborg ApS  
Sneumvej 60  
6731 Tjæreborg

Telefon: 75 17 52 69

Telefax: 75 17 59 08

CVR-nr.: 89 84 15 18

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Esbjerg

### Direktion

Jørgen Ole Tønder Olesen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stormgade 50  
6700 Esbjerg

### Pengeinstitut

Sydbank  
Kongensgade 62  
6701 Esbjerg

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for A.P. Transport Tjæreborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabet driver vognmandsforretning, herunder renovation- og speditjonskørsel.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 408.718, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.290.086.

Ledelsen anser årets resultat og økonomiske udvikling som tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.031.747</b>	<b>1.561.153</b>
Administrationsomkostninger		-1.155.627	-1.241.973
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>876.120</b>	<b>319.180</b>
Finansielle indtægter		43.842	413.820
Finansielle omkostninger		-394.544	-532.669
<b>Resultat før skat</b>		<b>525.418</b>	<b>200.331</b>
Skat af årets resultat	1	-116.700	20.400
<b>Årets resultat</b>		<b>408.718</b>	<b>220.731</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		408.718	220.731
		<b>408.718</b>	<b>220.731</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Driftsmidler		9.579.520	8.678.135
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>9.579.520</b>	<b>8.678.135</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	178.992	178.992
Værdipapirer	4	233.681	207.340
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>412.673</b>	<b>386.332</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.992.193</b>	<b>9.064.467</b>
Færdigvarer og handelsvarer		200.150	283.700
<b>Varebeholdninger</b>		<b>200.150</b>	<b>283.700</b>
Tilgodehavender fra salg		2.319.008	1.937.805
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.874	0
Andre tilgodehavender		491.750	204.731
Udskudt skatteaktiv	6	503.000	831.600
Selskabsskat		4.376	6.947
Periodeafgrænsningsposter		121.062	172.792
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.695.070</b>	<b>3.153.875</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>110.889</b>	<b>96.357</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.006.109</b>	<b>3.533.932</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.998.302</b>	<b>12.598.399</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		275.000	275.000
Overført resultat		1.015.086	606.368
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>1.290.086</b>	<b>881.368</b>
Ansvarlig lånekapital		630.000	630.000
Leasingforpligtelser		4.443.983	3.314.545
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.494.757	2.231.175
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.568.740</b>	<b>6.175.720</b>
Kreditinstitutter		2.267.665	2.240.073
Kortfristet del af langfristet gæld		1.229.500	1.199.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		572.406	1.182.649
Anden gæld		1.069.905	918.651
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>5.139.476</b>	<b>5.541.311</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.708.216</b>	<b>11.717.031</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.998.302</b>	<b>12.598.399</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	116.700	-20.400
	<b>116.700</b>	<b>-20.400</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Driftsmidler
		DKK
Kostpris 1. juli		17.719.127
Tilgang i årets løb		3.456.349
Afgang i årets løb		-2.587.163
Kostpris 30. juni		18.588.313
Ned- og afskrivninger 1. juli		9.040.993
Årets afskrivninger		1.426.046
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		24.505
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-1.482.751
Ned- og afskrivninger 30. juni		9.008.793
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>9.579.520</b>
Afskrives over		3-12 år
Heraf finansielle leasingaktiver		8.317.066
	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.450.551	1.034.101
	<b>1.450.551</b>	<b>1.034.101</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	178.992	676.474
Tilgang i årets løb	0	178.992
Afgang i årets løb	0	-676.474
Kostpris 30. juni	<u>178.992</u>	<u>178.992</u>
Værdireguleringer 1. juli	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>178.992</u></b>	<b><u>178.992</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
AP Transport Spolka Z O O	Polen	24.000 euro.	100%

## 4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Værdipapirer DKK
Kostpris 1. juli	<u>9.020</u>
Kostpris 30. juni	<u>9.020</u>
Opskrivninger 1. juli	198.320
Årets opskrivninger	<u>26.341</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>224.661</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>233.681</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	275.000	606.368	881.368
Årets resultat	0	408.718	408.718
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>275.000</b>	<b>1.015.086</b>	<b>1.290.086</b>

Selskabskapitalen består af 275 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	872.000	916.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-50.000	-44.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-1.325.000	-1.703.600
Overført til udskudt skatteaktiv	503.000	831.600
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	503.000	831.600
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>503.000</b>	<b>831.600</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	25.476	25.476
Mellem 1 og 5 år	44.583	70.059
	<b>70.059</b>	<b>95.535</b>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	30.000	30.000
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut:		
Skadeløsbrev på i alt TDKK 1.500 - virksomhedspant i goodwill, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer	2.519.158	2.221.505
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leasingselskaber:		
Leasingaktiver til bogført værdi som indgår i leasingaftale med leasingselskaber. Forpligtelsen er medtaget under passiver	8.317.066	7.367.944
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J.O.O. Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>8 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.776.562	1.803.365
Pensioner	158.612	176.880
Andre omkostninger til social sikring	21.547	31.149
Andre personaleomkostninger	-1.384	-39.618
	<u><b>1.955.337</b></u>	<u><b>1.971.776</b></u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.299.223	1.315.989
Administrationsomkostninger	656.114	655.787
	<u><b>1.955.337</b></u>	<u><b>1.971.776</b></u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A.P. Transport Tjæreborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.



# Regnskabspraksis

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med J.O.O. Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler	3-12 år
--------------	---------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter andelsbeviser, der måles til dagsværdien på balancen dagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest oplyste andelskapital.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer mv.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.