

Vognmand Carsten L. Nielsen ApS

Pletdalgårdevej 3, 9240 Nibe

CVR-nr. 12 79 06 43

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2015.

Carsten L. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Vognmand Carsten L. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 17. december 2015

Direktion

Carsten L. Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Vognmand Carsten L. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Carsten L. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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.

Aalborg, den 17. december 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Alex Kristensen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmand Carsten L. Nielsen ApS
Pletdalgårdevej 3
9240 Nibe

Telefon: 98669033

Telefax: 98669168

CVR-nr.: 12 79 06 43

Hjemsted: Aalborg Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten L. Nielsen, Direktør

Bankforbindelse

Nordjyske Bank, Vesterbro 79, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmand Carsten L. Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg vedrørende afgiftsbetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	8 år
----------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	649.251	472
1 Personaleomkostninger	-406.866	-530
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-55.686	-51
Driftsresultat	186.699	-109
Andre finansielle indtægter	4.735	2
Øvrige finansielle omkostninger	-8.455	-19
Resultat før skat	182.979	-126
Skat af årets resultat	40.861	0
Årets resultat	223.840	-126
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	223.840	0
Disponeret fra overført resultat	0	-126
Disponeret i alt	223.840	-126

Balance 30. juni

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	171.158	231
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.158</u>	<u>231</u>
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	50.586	46
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.586</u>	<u>46</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>221.744</u>	<u>277</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	16.751	17
	Varebeholdninger i alt	<u>16.751</u>	<u>17</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.276	129
	Udskudte skatteaktiver	40.861	0
	Andre tilgodehavender	14.753	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>16</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>184.890</u>	<u>145</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.670</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>248.311</u>	<u>162</u>
	Aktiver i alt	<u>470.055</u>	<u>439</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200
4	Overført resultat	<u>91.115</u>	<u>-133</u>
	Egenkapital i alt	<u>291.115</u>	<u>67</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	124
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.206	72
	Anden gæld	<u>134.734</u>	<u>176</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>178.940</u>	<u>372</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>178.940</u>	<u>372</u>
	Passiver i alt	<u>470.055</u>	<u>439</u>

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	317.934	447	
Pensioner	71.106	68	
Andre omkostninger til social sikring	14.876	14	
Personaleomkostninger i øvrigt	2.950	1	
	<u>406.866</u>	<u>530</u>	
2. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris 1. juli 2014		1.128.229	
Tilgang		128.000	
Afgang		-240.000	
Kostpris 30. juni 2015		<u>1.016.229</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		896.885	
Årets afskrivninger		42.853	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-94.667	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		<u>845.071</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		<u>171.158</u>	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2015
Kategori			
Direktion	10,05	0	50.586

Tilgodehavendet er helt tilbage fra 2011, hvorfor det ikke skal til beskatning.

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	-132.725	-7
Årets overførte overskud eller underskud	<u>223.840</u>	<u>-126</u>
	<u>91.115</u>	<u>-133</u>