

Vognmandsfirmaet Peter Eriksen ApS

Langvadhøj 16, Bruunshåb, 8800 Viborg

CVR-nr. 20 78 43 34

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2015.

Christian Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Vognmandsfirmaet Peter Eriksen 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. december 2015

Direktion

Peter Eriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vognmandsfirmaet Peter Eriksen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vognmandsfirmaet Peter Eriksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, hvor ledelsen har redegjort for den indtjeningsmæssige og likviditetsmæssige situation, herunder at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til note 2 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for den regnskabsmæssige behandling af et skatteaktiv.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til henholdsvis selskabets eneanpartshaver og direktør, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Viborg, den 15. december 2015

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vognmandsfirmaet Peter Eriksen ApS
Langvadhøj 16
Bruunshåb
8800 Viborg

CVR-nr.: 20 78 43 34
Stiftet: 31. marts 1998
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Eriksen

Revision

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af fragt- og vognmandsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015, udviser et resultat på 390.904 kr. mod -1.251.470 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -1.225.230 kr.

Kapitaltab og den forventede udvikling, herunder usikkerhed om going concern

Der henvises til note 1 i årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 2 i årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vognmandsfirmaet Peter Eriksen 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og bundne likvider..

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	8.603.340	8.259.325
3 Personaleomkostninger	-7.355.955	-8.262.370
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-746.890</u>	<u>-988.430</u>
Driftsresultat	500.495	-991.475
Andre finansielle indtægter	27.049	21.181
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-136.640</u>	<u>-214.451</u>
Resultat før skat	390.904	-1.184.745
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-66.725</u>
Årets resultat	390.904	-1.251.470
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	390.904	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.251.470</u>
Disponeret i alt	390.904	-1.251.470

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.089.780	2.512.847
4 Indretning lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.089.780</u>	<u>2.512.847</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.089.780</u>	<u>2.512.847</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.400	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.474.874	1.229.310
Tilgodehavende selskabsskat	11	0
Andre tilgodehavender	75.895	87.900
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	247.589	273.385
Periodeafgrænsningsposter	<u>284.790</u>	<u>295.383</u>
Tilgodehavender i alt	<u>2.284.559</u>	<u>1.885.978</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.065</u>	<u>5.065</u>
Værdipapirer i alt	<u>5.065</u>	<u>5.065</u>
Likvide beholdninger	<u>371.604</u>	<u>299.296</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.661.228</u>	<u>2.190.339</u>
Aktiver i alt	<u>4.751.008</u>	<u>4.703.186</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	150.000	150.000
7 Overført resultat	-1.375.230	-1.766.134
Egenkapital i alt	-1.225.230	-1.616.134
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.214.756	1.721.584
Anden gæld	1.734.975	2.347.465
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.949.731	4.069.049
Kortfristet del af langfristet gæld	1.107.000	1.135.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	991.763	705.950
Anden gæld	927.744	409.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.026.507	2.250.271
Gældsforpligtelser i alt	5.976.238	6.319.320
Passiver i alt	4.751.008	4.703.186

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat er et overskud på 391 t.kr. Selskabets egenkapital er på statutidspunktet negativ med 1.225 t.kr. på grund af tidligere års underskud.

Men henblik på sikring af likviditeten for regnskabsåret 2015/16 er der indgået afdragsaftaler med selskabets 2 største kreditorer bortset fra leasingselskabet. Dermed er der opnået den fornødne tidsmæssige sammenhæng mellem betaling af afdrag til de pågældende hovedkreditorer og selskabets indtjeningsevne.

Årsrapporten er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende år.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

På statutidspunktet har selskabet et udskudt skatteaktiv, som beregnet ud fra en selskabsskatteprocent på 22% har en værdi på 247 t.kr.

Af forsigtighedsgrunde er aktivet ikke indregnet i balancen og egenkapitalen.

Ledelsen gør opmærksom på, at indregning af udskudt skatteaktiv altid vil være forbundet med usikkerhed vedrørende aktivets værdi.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	6.250.962	7.043.063
Pensioner	768.239	928.643
Andre omkostninger til social sikring	200.579	165.321
Personaleomkostninger i øvrigt	136.175	125.343
	<u>7.355.955</u>	<u>8.262.370</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	3.435.699	232.927
Tilgang	279.718	0
Afgang	<u>-169.800</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>3.545.617</u>	<u>232.927</u>
Af- og nedskrivninger primo	922.852	232.927
Årets afskrivninger	642.785	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-109.800</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.455.837</u>	<u>232.927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.089.780</u>	<u>0</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.732.650</u>	

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Restløbetid	<u>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</u>	<u>Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2015</u>
Direktion	10,2	2 år	25.796	247.589
			<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat primo	-1.766.134	-334.706
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-179.958
Årets overførte overskud eller underskud	<u>390.904</u>	<u>-1.251.470</u>
	<u>-1.375.230</u>	<u>-1.766.134</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2014</u>
Leasingforpligtelser	507.000	0	1.721.756	2.206.584
Anden langfristet gæld	<u>600.000</u>	<u>0</u>	<u>2.334.975</u>	<u>2.997.465</u>
	<u>1.107.000</u>	<u>0</u>	<u>4.056.731</u>	<u>5.204.049</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet skadeløsbrev - fordringspant på i alt 1.450 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Bankindestående på 65.000 kr. er stillet til sikkerhed for bankgaranti.