

ÅRSRAPPORT 2015

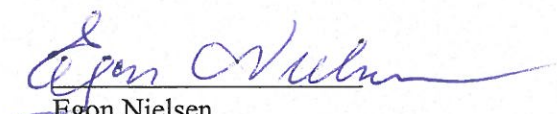
Vognmand Egon Nielsen ApS

Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 14 25 61 99

25. Regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14/6 2016


Egon Nielsen
Dirigent

2668 årsrapport 2015

FUNDER & OSTENFELD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Vognmand Egon Nielsen ApS
Bådebyggervej 10
4700 Næstved

CVR. nr.: 14 25 61 99

Regnskabsår: 1. oktober - 31. december

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Egon Nielsen

Bestyrelse

Egon Nielsen

Else Nielsen

Henning Nielsen

Revisor

Funder & Ostenfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Norgesvej 2

4700 Næstved

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 31. december 2015 for Vognmand Egon Nielsen 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 .

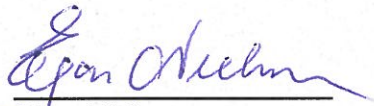
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

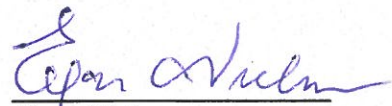
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. april 2016

Direktion


Egon Nielsen

Bestyrelse


Egon Nielsen


Else Nielsen

Henning Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i Vognmand Egon Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vognmand Egon Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 31. december 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 og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. 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.

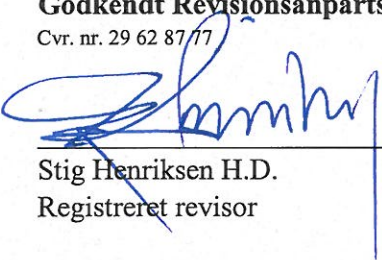
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 29. april 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive vognmandsvirksomhed, udlejningsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. I regnskabsåret er aktiviteten udvidet til også at omfatte holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud efter skat på tkr. 958 , hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Selskabet har, som følge af koncerndannelse omlagt regnskabsår fra 30/9 til 31/12, hvorfor regnskabsperioden omfatter 15 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Vognmand Egon Nielsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, omkostninger til social sikring og pensioner mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og årets udskudte 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.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar: 5-7 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Leasingkontrakter

Ved såvel operationel som finansiell leasing, omkostningsføres leasingydelserne over leasingperioden. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle- og finansielle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivningen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for dattervirksomheden, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Finansielle aktiver, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger før statusdagen som vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide midler

Likvide midler omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse i balancen.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1	Bruttofortjeneste	459.068	-51.076
2	1 Personaleomkostninger	<u>-216.581</u>	<u>-250.893</u>
	Resultat før afskrivninger	242.487	-301.969
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-163.767</u>	<u>-140.000</u>
	Resultat før finansielle poster	78.720	-441.969
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.073.431	0
4	Andre finansielle indtægter	6.533	41.371
5	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.465</u>	<u>-11.907</u>
	Ordinært resultat før skat	1.156.219	-412.505
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-307.101</u>
	Årets resultat	<u>1.156.219</u>	<u>-719.606</u>
	Foreslås disponeret således:		
	Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.073.431	0
	Overført til næste år	<u>32.788</u>	<u>-769.606</u>
	I alt	<u>1.156.219</u>	<u>-719.606</u>

Regnskabsperioden 2015 udgør 15 måneder.

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
AKTIVER:				
Anlægsaktiver				
Materielle anlægsaktiver				
		Driftsmateriel og inventar	211.871	162.138
3		Materielle anlægsaktiver i alt	211.871	162.138
Finansielle anlægsaktiver				
6	4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	617.430	0
		Depositum	200	200
		Finansielle anlægsaktiver i alt	617.630	200
		Anlægsaktiver i alt	829.501	162.338
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender				
6		Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	150.353
7		Udskudt skat	0	0
8		Periodeafgrænsningsposter	0	22.241
		Tilgodehavender i alt	0	172.594
Værdipapirer og kapitalandele				
0		Andre værdipapirer og kapitalandele	29.400	0
		Værdipapirer og kapitalandele i alt	29.400	0
Likvide beholdninger				
9		Likvide midler	1.003.237	1.254.903
		Likvide beholdninger i alt	1.003.237	1.254.903
		Omsætningsaktiver i alt	1.032.637	1.427.497
		AKTIVER I ALT	1.862.138	1.589.835

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi	168.430	0
	Overført til næste år	1.124.320	1.091.532
5	Egenkapital i alt	<u>1.492.750</u>	<u>1.291.532</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	63.224	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.405	69.811
10	Anden gæld	204.759	178.492
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>369.388</u>	<u>298.303</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>369.388</u>	<u>298.303</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.862.138</u>	<u>1.589.835</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Eventualaktiver		

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	204.311	238.785
Pensioner	7.760	7.760
Andre omkostninger til social sikring m.m.	4.510	4.348
	<u>216.581</u>	<u>250.893</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat primo	0	307.101
Udskudt skat ultimo	0	0
	<u>0</u>	<u>307.101</u>
3 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, maskiner og inventar	Andre anlæg, maskiner og inventar
Anskaffelsessum primo	3.056.374	3.056.374
Årets tilgang	213.500	0
Årets afgang	-2.132.500	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.137.374</u>	<u>3.056.374</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	2.894.236	2.754.236
Årets afskrivninger	163.767	140.000
Akkumulerede afskrivninger vedr. afgang	-2.132.500	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>925.503</u>	<u>2.894.236</u>
Bogført værdi ultimo	<u>211.871</u>	<u>162.138</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Årets resultat	Egenkapital
Egon Nielsen Transport ApS, hjemsted Næstved	<u>1.073.431</u>	<u>617.430</u>
Kostpris primo	0	0
Årets tilgang	449.000	0
Kostpris ultimo	<u>449.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer primo	0	0
Årets op-/nedskrivninger	1.073.431	0
Nedskrivning til indre værdi på overtagelsestidspunktet	-905.001	0
Årets udbytte	0	0
Værdireguleringer ultimo	<u>168.430</u>	<u>0</u>
Bogført værdi ultimo	<u>617.430</u>	<u>0</u>
	<u>100%</u>	

FUNDER & OSTENFELD

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Aktiekapitalen er opdelt i kr. 200 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Andel af årets resultat i tilknyttede virksomheder	1.073.431	0
Nedskrivning til indre værdi på overtagelsestidspunktet	-905.001	
Saldo ultimo	<u><u>168.430</u></u>	<u><u>0</u></u>
Overført til næste år		
Overført fra sidste år	1.091.532	1.861.137
Overført årets resultat	32.788	-769.606
Overført til næste år	<u><u>1.124.320</u></u>	<u><u>1.091.532</u></u>
Egenkapital i alt	<u><u>1.492.750</u></u>	<u><u>1.291.532</u></u>
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig nogen kautioner, garantier eller andre økonomiske forpligtelser, som ikke allerede fremgår af årsregnskabet.		
7 Eventualaktiver		
Selskabet råder over et ikke bogført udskudt skatteaktiv på tkr. 367.		