

Kalles Kurerkørsel ApS

Ribe-Vejle Landevej 85

6622 Bække

CVR-nummer 14685081

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. maj 2016



Karl Esig Andersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Kalles Kurerkørsel ApS
Ribe-Vejle Landevej 85
6622 Bække

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Karl Esig Andersen

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kalles Kurerkørsel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bække, 20. maj 2016

Direktionen:


Karl Esig Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Kalles Kurerkørsel ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kalles Kurerkørsel ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 20. maj 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390


Per Tange
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning vedr. udlejning indregnes under lokaleomkostninger hvor udgifter i relation til udlejning ligeledes indregnes.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fra udlejning af ejendomme fratrukket omkostninger til drift samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger 50 år

Scrapværdi udgør DKK 1.336.564.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	174.227	92
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.754	-11
	Resultat før finansielle poster	158.473	81
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	471.019	263
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	208.514	50
	Finansielle indtægter	3.571	4
1	Finansielle omkostninger	-59.344	-34
	Resultat før skat	782.233	363
2	Skat af årets resultat	-25.918	-13
	Årets resultat	756.315	350
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	529.533	312
	Overført resultat	125.582	-62
	Resultatdisponering i alt	756.315	350

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Grunde og bygninger	2.599.267	1.812
	Materielle anlægsaktiver	2.599.267	1.812
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.971.382	1.650
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	354.446	146
	Finansielle anlægsaktiver	2.325.828	1.796
	Anlægsaktiver i alt	4.925.095	3.608
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.900	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	236.619	198
	Udskudte skatteaktiver	11.886	16
	Tilgodehavender	262.405	236
	Likvide beholdninger	0	8
	Omsætningsaktiver i alt	262.405	243
	Aktiver i alt	5.187.500	3.852

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.002.161	1.473
	Overført resultat	661.400	536
	Foreslået udbytte	101.200	100
5	Egenkapital i alt	2.889.761	2.233
	Gæld til realkreditinstitutter	878.550	733
6	Langfristede gældsforpligtelser	878.550	733
	Gæld til realkreditinstitutter	70.000	59
	Kreditinstitutter	251.404	59
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	45.500	29
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.984	70
	Gæld til tilknyttede virksomheder	653.827	553
	Selskabsskat	126.935	24
	Anden gæld	185.539	91
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.419.188	885
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.297.739	1.618
	Passiver i alt	5.187.500	3.852
7	Hovedaktivitet		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1		
Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede selskaber	8.183	6
Andre finansielle omkostninger	51.161	28
Finansielle omkostninger i alt	59.344	34
2		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	20.950	10
Regulering af udskudt skat	3.907	2
Regulering af tidl. års skat	1.061	0
Skat af årets resultat i alt	25.918	13
3		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	280.000	280
Kostpris 31. december	280.000	280
Værdireguleringer 1. januar	1.370.363	1.108
Årets resultatandel	471.019	263
Udloddet udbytte	-150.000	0
Værdireguleringer 31. december	1.691.382	1.370
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.971.382	1.650
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kalles Kurer Kørsel ApS	Vejen Kommune	100%

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	43.667	27
Tilgang i årets løb	0	17
Kostpris 31. december	<u>43.667</u>	<u>44</u>
Værdireguleringer 1. januar	102.265	52
Årets resultatandel	208.514	50
Værdireguleringer 31. december	<u>310.779</u>	<u>102</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>354.446</u>	<u>146</u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Jimsen The Real Deal 1 ApS	Viborg Kommune	33,3%
JTRD Invest 2 ApS	Viborg Kommune	33,3%

5 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopkrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.473	536	100	2.233
Udbetalt udbytte	0	0	0	-100	-100
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	530	0	0	530
Årets resultat	0	0	126	101	227
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>2.002</u>	<u>661</u>	<u>101</u>	<u>2.890</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

6 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	570.000	490
--	---------	-----

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive transport- og handelsvirksomhed.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Kalles Kurerkørsel ApS. Som administrativonsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Kalles Kurerkørsel ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 127 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut og kreditinstituts engagement med Kalles Kurer Kørsel ApS er der tinglystejerpantebreve i ejendommen med nom. Kr. 400.000. Ejendommen er indregnet til DKK 1.230.422. Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve i ejendommen med nom. Kr. 1.361.236. Ejendommene er indregnet med DKK 1.923.638.