

ATH TRANSPORT OG HANDEL ApS

Hørskættens 32, st
2630 Taastrup

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/02/2017

Lucas Bubandt Arensberg
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ATH TRANSPORT OG HANDEL ApS
Hørskættens 32, st
2630 Taastrup

Telefonnummer: 40738141

CVR-nr: 20563974

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ATH Transport og Handel ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 20/02/2017

Direktion

Lucas Emil Bubandt Arensberg

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk. 1, 2. pkt. skal vi oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i ATH Transport og Handel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ATH Transport og Handel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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.

Stege, 20/02/2017

Kirsten Kirkhoff
statsautoriseret revisor
KIRKHOFF, STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 30351002

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i vognmandsforretning.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er indtægtsført en række differencer vedrørende tidligere år, netto i alt kr. 295.025.

Herudover er værdien af udskudt skat målt til 22 % af den skattemæssige værdi af underskud mm., idet selskabet i modsætning til året 2014/15 forventes at kunne realisere den aktiverede udskudte skat til denne værdi. Dette er ensbetydende med, at der er indtægtsført kr. 291.293 i resultatopgørelsen under andre skatter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mm.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg og distribution samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdi-papirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat og eliminering af forholdsmæssig andel i intern fortjeneste/tab og fradrag for nedskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar 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 | 3 - 10 år |
|----------------------------|-----------|

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i

resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlig risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdien 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.

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed 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.

Kapitalandel i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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 selskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 3.557.043 | 3.195.557 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.979.961 | -2.981.462 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -171.431 | -257.569 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 405.651 | -43.474 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | -182.085 |
| Andre finansielle indtægter | | 20.379 | 23.948 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | 0 | -22.365 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -31.365 | -18.264 |
| Ordinært resultat før skat | | 394.665 | -242.240 |
| Ekstraordinære indtægter | | 415.518 | 757.953 |
| Ekstraordinære omkostninger | | -120.493 | -1.362.388 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 295.025 | -604.435 |
| Skat af årets resultat | 3 | -160.469 | -313.051 |
| Andre skatter | | 291.293 | 0 |
| Årets resultat | | 820.514 | -1.159.726 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 360.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | -57.985 |
| Overført resultat | | 460.514 | -1.101.741 |
| I alt | | 820.514 | -1.159.726 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.357.911 | 1.049.342 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.357.911 | 1.049.342 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 52.440 | 52.440 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5 | 52.440 | 52.440 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.410.351 | 1.101.782 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 825.243 | 419.802 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 230.824 | 100.000 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 20.160 |
| Andre tilgodehavender | | 158.216 | 14.982 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 249.025 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.530 | 30.006 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.231.813 | 833.975 |
| Likvide beholdninger | | 868.846 | 877.669 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.100.659 | 1.711.644 |
| Aktiver i alt | | 3.511.010 | 2.813.426 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .. | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 455.519 | -4.995 |
| Forslag til udbytte | | 360.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 6 | 940.519 | 120.005 |
| Andre hensatte forpligtelser | 7 | 255.947 | 255.947 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 255.947 | 255.947 |
| Leasingforpligtelser | | 417.587 | 553.649 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 8 | 417.587 | 553.649 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 104.005 | 132.050 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 159.300 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.271.756 | 1.408.928 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 385.919 | 48.374 |
| Leasingforpligtelser | | 135.277 | 135.173 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.896.957 | 1.883.825 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.314.544 | 2.437.474 |
| Passiver i alt | | 3.511.010 | 2.813.426 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 2.843.186 | 2.660.925 |
| Pensioner | 3.000 | 82.204 |
| Lønrefusioner | -68.575 | 0 |
| Diæter | 89.752 | 120.339 |
| Omkostninger til social sikring | 49.739 | 55.441 |
| Andre personaleomkostninger | 62.859 | 62.553 |
| | 2.979.961 | 2.981.462 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 237.431 | 257.569 |
| Avance ved salg af driftsmidler | -66.000 | 0 |
| | 171.431 | 257.569 |

3. Skat af årets resultat

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|-----------------|-----------------|
| Ændring af udskudt skat | -160.469 | 0 |
| Regulering udskudt skat vedrørende tidligere år | 0 | -313.051 |
| | -160.469 | -313.051 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg mv. kr. |
|---|--------------------------------|
| Kostpris primo | 1.998.230 |
| Tilgang i året | 600.000 |
| Afgang i året | -60.000 |
| Kostpris ultimo | 2.538.230 |
| Af- og nedskrivning primo | -948.888 |
| Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver | 6.000 |
| Årets afskrivning | -237.431 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -1.180.319 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.357.911 |
| Heraf leasingaktiver | 672.568 |

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 125.000 |
| Kostpris ultimo | 125.000 |
| Nettoopskrivninger primo | -125.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| ATS Holding ApS u. konkurs, Taastrup | 100% | Ikke opgjort | Ikke opgjort |

Selskabet er under konkursbehandling. Der er ikke udarbejdet årsrapport for året 2015/16, men selskabets kapital er tabt.

6. Egenkapital i alt

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|--------------------|---|----------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 0 | -.4995 | 0 | 120.005 |
| Udloddet ordinært udbytte | | | | | 0 |
| Årets resultat | | | 460.514 | 360.000 | 820.514 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 455.519 | 360.000 | 940.519 |

7. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensættelser omfatter hæftelse for selskabsdeltagers personlige skat.

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Leasingforpligtelser | 552.864 | 135.277 | 417.587 | 0 |
| | 552.864 | 135.277 | 417.587 | 0 |

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 320.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets likvide beholdninger er t.kr. 6 pantsat.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Der har i året været gennemsnitligt 7 ansatte.