

TS Revision Aps

Halkærvej 19 · Bislev · 9240 Nibe
Tlf. 98 35 72 77

*Elster Transport ApS
Jordemodervej 13
Pandum
9240 Nibe*

CVR-nr: 25 19 88 32

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2016

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Elster Transport ApS
Jordemodervej 13
Pandum
9240 Nibe

CVR-nr.: 25 19 88 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Frants Ole Elster

Revisor TS Revision Aps
Registreret Revisionsanpartsselskab
Halkærvej 19
9240 Nibe

Ejerforhold Poul Visti Elster
Rosa Marie Elster
Frants Ole Elster

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat der er et underskud på t.kr. 25 betragtes som utilfredsstillende i forhold til regnskabet for 2014-15 der udviste et overskud på t.kr. 89.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Elster Transport ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandum, den / 2016

Direktion

Frants Ole Elster

Bestyrelse

Poul Wisti Elster

Rose Marie Elster

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Elster Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elster Transport ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Bislev, den / 2016

TS Revision Aps
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 37201944

Tin Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elster Transport ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	477.215	568.613
1 Personalemkostninger.....	515.382-	455.742-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	4.896-	4.896-
DRIFTSRESULTAT	43.063-	107.975
Andre finansielle indtægter	8.834	9.102
Andre finansielle omkostninger.....	711-	474-
RESULTAT FØR SKAT	34.940-	116.603
2 Skat af årets resultat.....	10.100	28.100-
ÅRETS RESULTAT	24.840-	88.503
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	24.840-	88.503
DISPONERET I ALT	24.840-	88.503

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	2016	2015
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.097	27.993
Materielle anlægsaktiver	23.097	27.993
ANLÆGSAKTIVER	23.097	27.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.539	100.610
Andre tilgodehavender	0	24.311
Udskudt skatteaktiv	40.900	30.800
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	92.174	87.926
Periodeafgrænsningsposter	9.300	9.300
Tilgodehavender	219.913	252.947
Likvide beholdninger	46.857	100.693
OMSÆTNINGSAKTIVER	266.770	353.640
AKTIVER	289.867	381.633

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	210.000	210.000
Overført resultat.....	878	25.718
5 EGENKAPITAL.....	210.878	235.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	58.025	60.933
Anden gæld.....	20.964	84.982
Kortfristede gældsforpligtelser	78.989	145.915
GÆLDSFORPLIGTELSE	78.989	145.915
PASSIVER	289.867	381.633
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Nærtstående parter		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	511.604	452.993
Andre omkostninger til social sikring.....	3.778	2.749
	<u>515.382</u>	<u>455.742</u>
Der har gennemsnit været 1 medarbejder.		
2 Skat af årets resultat		
Régulering af udskudt skat	10.100-	28.100
	<u>10.100-</u>	<u>28.100</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		62.384
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni 2016		<u>62.384</u>
Af-/nedskrivninger, primo		34.391-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		4.896-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>39.287-</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		<u>23.097</u>

NOTER

	2016	2015
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	92.174	87.926
	<u>92.174</u>	<u>87.926</u>

Beløbet er renteberegnet, der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	210.000	0	210.000
Overført resultat.....	25.718	24.840-	878
	<u>235.718</u>	<u>24.840-</u>	<u>210.878</u>

Selskabets kapital er opdelt i multpla a' kr. 1.000, men ingen opdeling iøvrigt.
Der er ikke sket ændringer de seneste 5 år.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Nærtstående parter

Omfatter følgende:

Poul Visti Elster
Rosa Marie Elster
Frants Ole Elster

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i regnskabsåret været transaktioner med nærtstående parter på almindelige forretningsmæssige vilkår.