

# Odder Transportservice ApS

Balshavevej 95, 8300 Odder  
CVR-nr. 25 32 30 17

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.03.16

Jan Tang  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Odder Transportservice ApS  
Balshavevej 95  
Ndr. Randlev  
8300 Odder  
Telefon: 86 54 08 57  
Hjemsted: Odder  
CVR-nr.: 25 32 30 17

---

**Direktion**

---

Jan Tang  
Eigil Pedersen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sydbank, Skanderborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Odder Transportservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 4. marts 2016

**Direktionen**

Jan Tang

Eigil Pedersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Odder Transportservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Odder Transportservice ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 4. marts 2016

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

John Sørensen  
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.038.300</b>	<b>2.456.752</b>
2	Personaleomkostninger	-1.837.710	-1.504.760
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>1.200.590</b>	<b>951.992</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-806.897	-654.106
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>393.693</b>	<b>297.886</b>
	Andre finansielle omkostninger	-235.590	-261.586
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-235.590</b>	<b>-261.586</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>158.103</b>	<b>36.300</b>
3	Skat af årets resultat	-32.667	-17.400
	<b>Årets resultat</b>	<b>125.436</b>	<b>18.900</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	125.436	18.900
	<b>I alt</b>	<b>125.436</b>	<b>18.900</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.433.660	3.991.664
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.433.660</b>	<b>3.991.664</b>
	Andre tilgodehavender	195.411	247.411
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>195.411</b>	<b>247.411</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.629.071</b>	<b>4.239.075</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	159.650	175.935
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>159.650</b>	<b>175.935</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	882.953	356.824
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.396
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.079	157.109
	Tilgodehavende selskabsskat	1.962	0
	Periodeafgrænsningsposter	130.110	99.645
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.017.104</b>	<b>641.974</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.975	2.975
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>2.975</b>	<b>2.975</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.179.729</b>	<b>820.884</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.808.800</b>	<b>5.059.959</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	648.888	523.452
<b>6</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>773.888</b>	<b>648.452</b>
	Hensættelser til udskudt skat	214.600	179.800
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>214.600</b>	<b>179.800</b>
	Leasinggæld	1.090.844	1.755.307
<b>7</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.090.844</b>	<b>1.755.307</b>
<b>7</b>	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	867.688	1.033.157
	Gæld til kreditinstitutter	683.959	574.188
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	764.871	473.279
	Anden gæld	342.592	304.311
	Periodeafgrænsningsposter	70.358	91.465
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.729.468</b>	<b>2.476.400</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.820.312</b>	<b>4.231.707</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.808.800</b>	<b>5.059.959</b>

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Afskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-16	0-50%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive vognsmandsvirksomhed.

	2015	2014
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.609.746	1.326.311
Pensioner	166.416	110.085
Andre omkostninger til social sikring	34.110	32.527
Personaleomkostninger i øvrigt	27.438	35.837
I alt	1.837.710	1.504.760

### 3. Skatter

Årets udskudte skat	34.800	8.500
Regulering af tidligere års skat	-2.133	0
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	8.900
I alt	32.667	17.400

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	61.152	10.674.596
Tilgang i året	0	295.000
Afgang i året	0	-300.000
Kostpris pr. 31.12.15	61.152	10.669.596
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	61.152	6.682.932
Afskrivninger i året	0	779.193
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-226.189
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	61.152	7.235.936
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	3.433.660
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	0	2.473.989
	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK

**5. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	28.396
I alt	0	28.396



## 6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	523.452
Forslag til resultatdisponering	0	125.436
Saldo pr. 31.12.15	125.000	648.888

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Leasinggæld	867.688	0	1.958.532	2.788.464

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Odder Kloakservice ApS's gæld til Sydbank.

## 9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.DKK 400, der giver pant i lastbil og påhængsvogn og skadesløsbrev i løsøre på t.DKK 500. Ejerpantebrev og skadesløsbrev er deponeret til sikkerhed for gæld til Sydbank.