



Gerstrøm Transport ApS

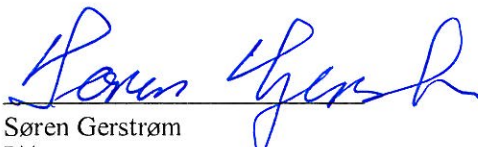
Vestergade 77, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 27 55 03 47

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.


Søren Gerstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Gerstrøm Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

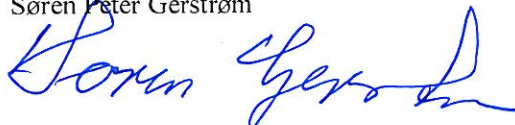
Ryomgård, den 18. marts 2016

Direktion

Philip Gerstrøm



Søren Peter Gerstrøm



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Gerstrøm Transport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerstrøm Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers SØ, den 18. marts 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 26 71 77 85



Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Gerstrøm Transport ApS Vestergade 77 8550 Ryomgård |
| | CVR-nr.: 27 55 03 47 |
| | Stiftet: 5. januar 2004 |
| | Hjemsted: Syddjurs |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår |
| Direktion | Philip Gerstrøm Søren Peter Gerstrøm |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |
| Bankforbindelse | Sparekassen Djursland |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive en entreprenørforretning (vognmandsforretning og transport) i Ryomgård og omegn samt at udføre investeringsvirksomhed og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.704.858 kr. mod 4.203.002 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 237.057 kr. mod 228.419 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerstrøm Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gerstrøm Transport ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.704.858 | 4.203.002 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.351.549 | -3.799.750 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -64.849 | -84.323 |
| Driftsresultat | 288.460 | 318.929 |
| Andre finansielle indtægter | 53.323 | 34.232 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -42.158 | -46.440 |
| Resultat før skat | 299.625 | 306.721 |
| Skat af årets resultat | -62.568 | -78.302 |
| Årets resultat | 237.057 | 228.419 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 150.000 |
| Overføres til overført resultat | 37.057 | 78.419 |
| Disponeret i alt | 237.057 | 228.419 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 316.641 | 343.275 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>316.641</u> | <u>343.275</u> |
| Forudbetalt leasing | | 475.142 | 611.042 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>475.142</u> | <u>611.042</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>791.783</u> | <u>954.317</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 754.615 | 1.126.118 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 64.138 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.546.486 | 1.165.122 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>336.848</u> | <u>355.113</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>2.637.949</u> | <u>2.710.491</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.637.949</u> | <u>2.710.491</u> |
| Aktiver i alt | | <u>3.429.732</u> | <u>3.664.808</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2015 | 2014 |
|-------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 | Overført resultat | 509.821 | 472.764 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 150.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>834.821</u> | <u>747.764</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 232.212 | 268.908 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>232.212</u> | <u>268.908</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 982.479 | 855.482 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 199.171 | 170.402 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 304.764 |
| | Selskabsskat | 99.264 | 18.302 |
| | Anden gæld | 1.081.785 | 1.299.186 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.362.699</u> | <u>2.648.136</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.362.699</u> | <u>2.648.136</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.429.732</u> | <u>3.664.808</u> |

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 **Eventualposter**

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.096.160 | 3.654.668 |
| Pensioner | 120.000 | 60.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 96.243 | 73.787 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 39.146 | 11.295 |
| | <u>5.351.549</u> | <u>3.799.750</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>7</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 13.218 | 14.512 |
| Andre renteomkostninger | 28.940 | 31.928 |
| | <u>42.158</u> | <u>46.440</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>536.320</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 536.320 |
| Tilgang | | 93.215 |
| Afgang | | <u>-60.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>569.535</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 193.045 |
| Årets afskrivninger | | 75.849 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | <u>-16.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>252.894</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>316.641</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 472.764 | 394.345 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 37.057 | 78.419 |
| | <u>509.821</u> | <u>472.764</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 150.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -150.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 150.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>150.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af Sparekassen Djursland er der pr. balancedagen på vegne af virksomheden stillet garantier overfor tredjemand for samlet 104 t.kr.

8. Eventualposter**Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 762 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31-39 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.026 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gerstrøm Holding ApS, CVR-nr. 31878055 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.