

# **K.B.HANDEL OG FRAGT ApS**

Bærsholmvej 2  
7800 Skive

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/06/2016**

---

**Kurt Dahlerup Berthelsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            K.B.HANDEL OG FRAGT ApS  
                                  Bærsholmvej 2  
                                  7800 Skive  
  
                                  Telefonnummer: 97534259  
  
                                  CVR-nr:            29153132  
                                  Regnskabsår:    01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for K.B. Handel & Fragt ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter ved regnskabsårets afslutning.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 19/06/2016

## Direktion

Kurt Dahlerup Berthelsen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsrapporten 2016 ikke revideres, idet betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med maskiner og driftsmidler, udlejning af lagerplads samt transportydelser.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til ledelsens forventninger. Årets resultat er endvidere som sidste regnskabsår påvirket af indgåelse af leasingaftaler på lastbiler og uventede reparationsomkostninger til vedligehold af disse lastbiler.

Der forventes for det kommende år en positiv udvikling i indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper:

### Resultatopgørelse

Indtægter ved lagerhotel, transportydelser samt handel med varer indregnes efter fakturering i resultatopgørelsen ekskl. moms. Ultimo året er indtægten periodiseret efter aktivitetsprincippet. Endvidere indregnes alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger, hensatte forpligtelser og tilbageførsler, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Balance

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå virksomheden, og aktivernes værdi kan måles pålideligt. Ved 1. indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor.

#### Aktiver

Driftsmateriel er opført som anskaffelseskost med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger foretages liniært med 25% over 4 år og udgiftsføres i resultatopgørelsen. Småanskaffelser under 12.800 udgiftsføres ligeledes i resultatopgørelsen.

#### Varelager

Varelager måles til kostpris efter FIFO princippet. I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af tab, der opføres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Gæld

Gæld til pengeinstitutter og realkreditter m.v. indregnes til nominel værdi.

#### Skat

Udskudt skat beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>94.468</b>	<b>498.717</b>
Personaleomkostninger .....		-216.602	-130.741
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-157.328	-57.309
Andre driftsomkostninger .....		-329.074	-345.046
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-608.536</b>	<b>-34.379</b>
Andre finansielle indtægter .....		73	63
Øvrige finansielle omkostninger .....		-66.318	-43.071
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-674.781</b>	<b>-77.387</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-674.781</b>	<b>-77.387</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-674.781	-77.387
<b>I alt</b> .....		<b>-674.781</b>	<b>-77.387</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		527.612	544.940
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>527.612</b>	<b>544.940</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>527.612</b>	<b>544.940</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		503.900	678.900
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>503.900</b>	<b>678.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		111.239	146.183
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	14.550
Tilgodehavende skat .....		143.987	0
Andre tilgodehavender .....		18.000	18.000
Periodeafgrænsningsposter .....		67.284	38.243
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>340.510</b>	<b>216.976</b>
Likvide beholdninger .....		4.181	118.109
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>848.591</b>	<b>1.013.985</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.376.203</b>	<b>1.558.925</b>



# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		150.000	150.000
Andre reserver .....		-36.969	40.814
Overført resultat .....		-674.781	-77.783
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>-561.750</b>	<b>113.031</b>
Gæld til banker .....		59.201	507
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		204.612	60.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		531.323	437.019
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.142.817	948.358
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.937.953</b>	<b>1.445.894</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.937.953</b>	<b>1.445.894</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.376.203</b>	<b>1.558.925</b>

# Noter

## 1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	150.000	0	-36.969	0	113.031
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-674.781	0	-674.781
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>-711.750</b>	<b>0</b>	<b>-561.750</b>