

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### Andy Pengeskabstransport ApS

Hædersdalvej 2A  
2650 Hvidovre

CVR nr. 30484371

#### Indsender:

HR Revision Køge  
Quistgårdsvej 9  
4600 Køge

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. november 2016

#### Dirigent

Kimo Zoltan Reimert Petersen

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter	12

### Selskabet

Andy Pengeskabstransport ApS  
Hædersdalvej 2A  
2650 Hvidovre

Telefon: 3647 4844

CVR-nr.: 30484371  
Stiftelsesdato: 22. marts 2007  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Kimo Zoltan Reimert Petersen

### Revision

Fravalgt revision

### Bankforbindelse

Sydbank  
Brogade 19 D  
4600 Køge

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
7. november 2016, på selskabet adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er transport af maskiner og andet tungt materiel

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Andy Pengeskabstransport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 7. november 2016

**Direktion:**

Kimo Zoltan Reimert Petersen

### Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Andy Pengeskabstransport ApS for regnskabsåret 2015/16.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. november 2016

**HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62**

Leif Jacobsen  
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Andy Pengeskabstransport ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg og udført arbejde m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

## Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Leasingkontrakter	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita måles til nominel værdi

## Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Udbytte

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

### **Skyldig skat 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.312.869	1.599.691
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-869.867	-960.827
Pensioner	-110.923	-128.214
Andre udgifter til social sikring	-82.950	-95.789
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.063.740</b>	<b>-1.184.830</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-55.958	-19.593
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-55.958</b>	<b>-19.593</b>
<b>Finansiering</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	653	821
Andre finansielle indtægter	715	875
Øvrige finansielle omkostninger	-32.775	-38.397
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>161.764</b>	<b>358.567</b>
Ekstraordinære indtægter	0	300.000
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>	<b>161.764</b>	<b>658.567</b>
Skat af årets resultat	56.855	-149.972
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>218.619</b>	<b>508.595</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	218.619	508.595
<b>Disponeret i alt</b>	<b>218.619</b>	<b>508.595</b>

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	25.108	44.701
Leasingkontrakter	604.635	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>629.743</b>	<b>44.701</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.874	6.221
Andre tilgodehavender	0	12.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.874</b>	<b>18.721</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>636.617</b>	<b>63.422</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.675	315.963
Skatteaktiv	231.117	174.262
Andre tilgodehavender	0	6.325
Periodeafgrænsningsposter	11.996	39.170
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>632.788</b>	<b>535.720</b>
Likvide beholdninger	68.092	205.263
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>68.092</b>	<b>205.263</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>700.880</b>	<b>740.983</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.337.497</b>	<b>804.405</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Øvrige reserver	225.498	225.498
Overført resultat	-683.224	-901.843
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-252.726</b>	<b>-471.345</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	551.299	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>551.299</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.531	402.236
Anden gæld	289.502	246.162
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	384.891	627.352
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.038.924</b>	<b>1.275.750</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.590.223</b>	<b>1.275.750</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.337.497</b>	<b>804.405</b>

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Produktions- anlæg og maskiner	Leasingkontra- kter
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	813.177	0
Tilgang	0	699.000
Afgang	<u>-58.000</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>755.177</u></b>	<b><u>699.000</u></b>
<b>Opskrivninger:</b>		
Årets korrektion/nedskrivninger	<u>-628.779</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-628.779</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-768.476	0
Korrektion afhændede	686.779	0
Årets af- og nedskrivninger	<u>-19.593</u>	<u>-94.365</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-101.290</u></b>	<b><u>-94.365</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>25.108</u></b>	<b><u>604.635</u></b>

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ejerpantebrev nom. kr. 350.000 i Renault varevogn samt fordringspant nom. kr. 800.000 som sikkerhed for det samlede engagement med DIBA Bank. Udover foranstående sikkerhedsstillelse har selskabet ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed.

### 3. Eventualposter

Selskabet har en garanti på kr. 190.000 til Færdelsstyrelsen.

Derudover har selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte samt sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.