

MB Transport K/S

Øster Trabjergvej 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 59 68 70

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Morten Bang Gravensten
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for MB Transport K/S.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. maj 2016

Direktion

Morten Bang Gravensten

Komplementar

Komplementarselskabet MB Transport ApS

Morten Bang Gravensten
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MB Transport K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for MB Transport K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 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 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.

Holstebro, den 31. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	MB Transport K/S Øster Trabjergvej 4 7500 Holstebro
	Telefon: 97440555
	Telefax: 97440556
	Hjemmeside: www.mbtransport.dk
	CVR-nr.: 30 59 68 70
	Stiftet: 16. maj 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	9. regnskabsår
Direktion	Morten Bang Gravensten
Komplementar	Komplementarselskabet MB Transport ApS
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende. Forventningen om en stigende aktivitet blev realiseret, og årets resultat oversteg årets hævninger.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes en aktivitet og et resultat på samme niveau som dette år. Det forventes, at resultatet vil være større end næste års hævninger, og dermed at egenkapitalen vil blive positiv.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MB Transport K/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er foretaget opskrivning af selskabets lastbil, kran og anhænger til dagsværdi pr. 31. december 2015 efter ÅRL § 41, idet det skønnes at give et mere retvisende billede af selskabets aktiver og egenkapital.

Ændringen har i regnskabsåret påvirket anlægsaktiver og egenkapitalen positivt med 200 t.kr. Årets resultat er ikke påvirket af den ændrede regnskabspraksis.

Der er ikke foretaget ændring af sammenligningstal.

Bortset fra ovennævnte ændring er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder kørselsindtægter med fradrag af kørselsomkostninger.

Kørselsindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kørselsomkostninger

Kørselsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Kørselsomkostninger består blandt andet af driftsomkostninger på lastbilen samt afskrivninger på lastbil, anhænger og kran.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til årets gennemførte salgskampagner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Der afsættes ikke skat i årsrapporten, idet kommanditisten er selvstændig skattepligtig af årets resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Lastbil, anhænger og kran samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel 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:

Lastbil, anhænger og kran	5-8 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og hævnings samt indskud af kommanditisten.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	800.918	681.104
Distributionsomkostninger	-63.848	-45.158
Administrationsomkostninger	-127.881	-129.233
Resultat før finansielle poster	609.189	506.713
Finansielle indtægter	2.880	2.938
Finansielle omkostninger	-62.060	-68.318
Årets resultat	550.009	441.333
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	550.009	441.333
Disponeret i alt	550.009	441.333

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Lastbil, anhænger og kran	200.000	187.081
1	Driftsmateriel og inventar	<u>476.383</u>	<u>373.752</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>676.383</u>	<u>560.833</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>676.383</u>	<u>560.833</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>15.500</u>	<u>15.730</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>15.500</u>	<u>15.730</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	486.468	641.453
	Andre tilgodehavender	27.369	5.996
	Periodeafgrænsningsposter	<u>23.001</u>	<u>26.389</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>536.838</u>	<u>673.838</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>552.338</u>	<u>689.568</u>
	Aktiver i alt	<u>1.228.721</u>	<u>1.250.401</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	10.000	10.000
3 Reserve for opskrivninger	200.000	0
4 Overført resultat	-243.715	-444.529
Egenkapital i alt	-33.715	-434.529
Gældsforpligtelser		
5 Leasingforpligtelser	186.745	304.679
Langfristede gældsforpligtelser i alt	186.745	304.679
5 Kortfristet del af langfristet gæld	217.072	325.257
Gæld til pengeinstitutter	318.782	404.135
Leverandører af varer og tjenesteydelser	240.030	435.401
Anden gæld	299.807	215.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.075.691	1.380.251
Gældsforpligtelser i alt	1.262.436	1.684.930
Passiver i alt	1.228.721	1.250.401

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	550.009	441.333
7 Reguleringer	386.677	370.753
8 Ændring i driftskapital	26.209	-17.880
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	962.895	794.206
Renteindbetalinger og lignende	2.878	2.938
Renteudbetalinger og lignende	-62.060	-68.318
Pengestrøm fra ordinær drift	903.713	728.826
Pengestrømme fra driftsaktivitet	903.713	728.826
Køb af materielle anlægsaktiver	-367.468	-273.162
Salg af materielle anlægsaktiver	124.422	7.500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-243.046	-265.662
Optagelse af langfristet gæld	229.768	0
Afdrag på langfristet gæld	-455.887	-331.632
Kontant kapitalnedsættelse	0	168.000
Hævet af kommanditist	-349.195	-336.753
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-575.314	-500.385
Ændring i likvider	85.353	-37.221
Likvider 1. januar	-404.135	-366.914
Likvider 31. december	-318.782	-404.135
Likvider		
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-318.782	-404.135
Likvider 31. december	-318.782	-404.135

Noter

1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Lastbil, anhænger og kran</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	2.558.476	681.543
Tilgang	0	367.468
Afgang	0	-185.000
Kostpris 31. december	<u>2.558.476</u>	<u>864.011</u>
Årets opskrivninger	200.000	0
Opskrivninger 31. december	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	2.371.395	307.790
Årets afskrivninger	187.081	126.088
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-46.250
Afskrivninger 31. december	<u>2.558.476</u>	<u>387.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>200.000</u>	<u>476.383</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	200.000	222.108
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

3. Reserve for opskrivninger

Årets opskrivning	200.000	0
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-444.529	-717.109
Årets overførte overskud eller underskud	550.009	441.333
Hævet i årets løb	-349.195	-336.753
Indskud	<u>0</u>	<u>168.000</u>
	<u>-243.715</u>	<u>-444.529</u>

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
5. Gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	<u>217.072</u>	<u>39.000</u>	<u>403.817</u>	<u>629.936</u>
	<u>217.072</u>	<u>39.000</u>	<u>403.817</u>	<u>629.936</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 319 t.kr., har selskabet stillet fordringspant på nominelt 100 t.kr.

Lastbil, anhænger og kran samt driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 422 t.kr., jævnfør note 1, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2015 udgør 404 t.kr.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	313.169	302.353
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	14.328	3.020
Finansielle indtægter	-2.880	-2.938
Finansielle omkostninger	<u>62.060</u>	<u>68.318</u>
	<u>386.677</u>	<u>370.753</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	230	4.290
Ændring i tilgodehavender	137.000	-126.673
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-111.021</u>	<u>104.503</u>
	<u>26.209</u>	<u>-17.880</u>