

ESBJERG TRANSPORT ApS

Murervej 5
6710 Esbjerg V

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/08/2016

Svend Rindom
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ESBJERG TRANSPORT ApS Murervej 5 6710 Esbjerg V Telefonnummer: 75160022 CVR-nr: 30988973 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank A/S Kongensgade 62 6700 Esbjerg
Revisor	LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG Kongensgade 17, 1 6700 Esbjerg DK Danmark CVR-nr: 10851947 P-enhed: 1000141827

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015 for klasse B, Esbjerg Transport ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12/08/2016

Direktion

Svend Rindom
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Nej

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ESBJERG TRANSPORT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ESBJERG TRANSPORT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Kapitalejer havde i starten af regnskabsåret i strid med selskabslovens § 210, et ulovligt lån i selskabet. Lånet er forrentet og udloddet den 10/8 2015 med t. kr. 88.

I løbet af regnskabsåret er 3 biler/varevogne fejlagtigt blevet omregistreret til kapital lejers personlige virksomhed. Bilerne skulle have været omregistreret således, at selskabet stadig var ejer og den personlig virksomhed bruger.

Der er ikke udarbejdet salgsdokumenter og der er ikke foretaget betaling af bilerne, idet det ikke på noget tidspunkt har været intentionen, at der skulle ske en overdragelse.

Bilerne er efter statusdagen omregistreret på korrekt vis, så selskabet igen står som ejer og den personlige virksomhed som bruger.

Forholdet kan eventuelt blive anset som et ulovligt kapital lejers lån eller udbytte, og kan i så fald være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Desuden gør vi opmærksom på, at selskabet gentagne gange har indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan også være ansvarspådragende for ledelsen.

Esbjerg, 12/08/2016

Ebbe Lønborg
Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
LØNBORG REVISION V/EBBE LØNBORG
CVR: 10851947

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Kontinuitet

Regnskabsopstillingen er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen består dels af salgsværdien af den i året udførte transport- og budkørsel og dels af varesalg i øvrigt. Nettoomsætningen indregnes når levering til køber har fundet sted.

Af konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen i den offentlige årsrapport til Erhvervsstyrelsen ikke anført. Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32.

Forbrug af råvarer og hjælpematerialer

Forbrug af handelsvarer medgået til at opnå årets varesalg i øvrigt.

Varevognenes drift

Omkostninger medgået til driften af selskabets biler/varevogne samt udgift til leje af andre vognmænd.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salgsomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt pensioner og sociale bidrag mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter vedrørende debitorer samt forrentning af mellemværende med kapitalejer.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af forrentning af bankgæld, øvrige renteomkostninger og forrentning af mellemværende med kapitalejer.

Skat af årets resultat

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar er ansat til 3 år, 5 år og 6 år.

Eventuel tab eller gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Beholdningen af råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til tilgodehavendets nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Er optaget til salgsværdi eksklusiv moms.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår og måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Gældsforpligtelser - generelt

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabel forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Udbytte, der forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under passiver.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.456.354	5.370.363
Personaleomkostninger	1	-4.074.164	-5.103.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-272.682	-172.432
Andre driftsomkostninger		-1.686	-29.317
Resultat af ordinær primær drift		-892.178	64.663
Andre finansielle indtægter	3	18.077	14.373
Øvrige finansielle omkostninger	4	-61.920	-72.127
Ordinært resultat før skat		-936.021	6.909
Skat af årets resultat	5	177.000	7.000
Årets resultat		-759.021	13.909
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		50.600	49.900
Overført resultat		-809.621	-35.991
I alt		-759.021	13.909

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.604.981	1.799.218
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.604.981	1.799.218
Deposita		214.037	205.057
Finansielle anlægsaktiver i alt		214.037	205.057
Anlægsaktiver i alt		1.819.018	2.004.275
Fremstillede varer og handelsvarer		245.000	58.000
Varebeholdninger i alt		245.000	58.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.122.548	1.138.028
Igangværende arbejder for fremmed regning		52.398	214.409
Udskudte skatteaktiver		260.000	87.000
Tilgodehavende skat		0	36.000
Andre tilgodehavender		602.492	412.258
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	83.796
Periodeafgrænsningsposter		156.353	251.712
Tilgodehavender i alt		2.193.791	2.223.203
Likvide beholdninger		107.081	584.444
Omsætningsaktiver i alt		2.545.872	2.865.647
Aktiver i alt		4.364.890	4.869.922

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	8	125.000	125.000
Overført resultat		464.759	1.363.193
Egenkapital i alt		589.759	1.488.193
Hensættelse til udskudt skat	9	188.000	192.000
Hensatte forpligtelser i alt		188.000	192.000
Gæld til banker		14.216	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.342	601.035
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.179.389	2.451.074
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.584	87.720
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.587.131	3.189.729
Gældsforpligtelser i alt		3.587.131	3.189.729
Passiver i alt		4.364.890	4.869.922

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	3391.412	4304.750
Pensionsbidrag	401.776	438.827
Andre omkostninger til social sikring	280.974	360.374
	<u>4074.162</u>	<u>5103.951</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.692	172.432
	<u>272.682</u>	

3. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter debitorer	13.056	9.351
Renter mellemregning kapitalejer	5.021	5.022
	<u>18.077</u>	<u>14.373</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre renteomkostninger	49.568	69.715
Renter mellemregning kapitalejer	1.862	2.411
Låneomkostninger	10.490	0
	<u>61.920</u>	<u>72.126</u>

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Ændring af udskudt skat	-4.000	80.000
Ændring af udskudt skat (skatteaktiv)	-173.000	-87.000
	<u>-177.000</u>	<u>-7.000</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2299.805
Tilgang	501.530
Afgang	-615.053
Kostpris ultimo	<u>2186.283</u>
Af- og nedskrivning primo	-500.587
Årets afskrivning	-272.682
Tilbageførsel ved afgang	191.967
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-581.302</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1604.981</u>

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kapitalejer havde i starten af regnskabsåret i strid med selskabslovens § 210, et ulovligt lån i selskabet. Lånet er forrentet og udloddet den 10/8 2015 med t. kr. 88.

8. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 1 kapitalandel a 125.000 kr. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændring i selskabskapitalen de seneste 5 år.

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	1604.981	-918.179	686.802
Forudbetalte omkostninger	156.354	0	156.354
	1761.335	-918.179	843.156
Udskudt skat, 23,5%			198.000
Ændring vedr. faldende skatteprocenter			-10.000
Udskudt skat (passiver)			188.000
Udskudt skat (skatteaktiv)			
Skattemæssigt underskud		-1190.290	-1190.290
Udskudt skat 22% (aktiver)			-260.000

10. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed.

Regnskabsmæssig og økonomiske forhold:

Årets resultat i 2015 udgør t.kr. -759 mod i 2014 t.kr. 13

11. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået følgende leasingkontrakter. Restforpligtelsen er anført uden moms.

Sydbank Leasing:

Elgaffeltruck: Rest 4 måneder i alt t. kr.19

Mercedes Sprinter: Rest 8 måneder i alt t.kr. 26

Mercedes Sprinter: Rest 8 måneder i alt t.kr. 26

Ford Credit:

Ford Transit: Rest 12 måneder i alt t. kr. 41

Ford Credit:

Ford Transit: Rest 11 måneder i alt t. kr. 37

Fyns Bank Leasing:

Renault Trafic: Rest 15 måneder i alt t. kr. 44

Nordfyns Bank:

4 biler: Rest 12 måneder i alt t. kr.149

2 biler: Rest 20 måneder i alt t. kr.120

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er stillet følgende:

Skadesløsbrev - virksomhedspant t.kr. 500 med pant i lagre, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og goodwill.

Under aktiver er anført følgende værdier:

Varelager t.kr. 245

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.1.604

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydeler, igangværende arbejder og andre tilgodehavender t.kr. 1.777

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Svend Rindom, Snedkervej 9, 6710 Esbjerg V