

# Consell Spedition ApS

Hjemstedsadresse: Kratbjerg 202, 3480 Fredensborg

CVR-nummer 31 16 38 46

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2016

---

Mich Meyer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Consell Spedition ApS Kratbjerg 202 3480 Fredensborg  Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Mich Meyer Brian Nielsen
Bestyrelsen	Peder Andersen Mich Meyer Brian Nielsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank A/S Nycredit Bank A/S
Regnskabsår	1.januar – 31. december

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består af spedition med salg til Danmark samt udlandet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

For de kommende regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan re-etableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Consell Spedition ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 22. februar 2016.

Direktion

Mich Meyer

Brian Nielsen

Bestyrelse

Peder Andersen

Mich Meyer

Brian Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Consell Spedition ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Consell Spedition ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Helsingør, den 22. februar 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve  
statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Consell Spedition ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittån 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering. Det begrundes valget om, at afskrive over en periode der overstiger 5 år.



## Regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	3-7	år
---	-----	----

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.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte associerede virksomheder. Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatte tilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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%.

### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	2.614.432	3.180.127
2 Personaleomkostninger	2.404.531	3.088.094
4+5 Afskrivninger	133.579	97.144
Resultat af primær drift	76.322	-5.111
Finansielle indtægter	754	58.478
Finansielle omkostninger	165.021	311.591
Resultat før skat	-87.945	-258.224
3 Skat af årets resultat	-17.160	-39.196
Årets resultat	-70.785	-219.028
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-70.785	-219.028
Disponeret	-70.785	-219.028

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Goodwill	75.000	125.000
4 Immaterielle anlægsaktiver	75.000	125.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	445.056	188.575
5 Materielle anlægsaktiver	445.056	188.575
Kapitalandele i associerede virksomheder	1.240.000	1.240.000
6 Finansielle anlægsaktiver	1.240.000	1.240.000
Anlægsaktiver	1.760.056	1.553.575
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.762.547	2.385.786
Udskudt skatteaktiv	148.280	131.120
Tilgodehavende selskabsskat	0	43.000
Andre tilgodehavender	132.275	109.708
Periodeafgrænsningsposter	39.154	0
Tilgodehavender	2.082.256	2.669.614
Likvide beholdninger	487.749	507.739
Omsætningsaktiver	2.570.005	3.177.353
Aktiver i alt	4.330.061	4.730.928

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	375.000	375.000
Overført resultat	-183.341	-112.556
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	191.659	262.444
Anden langfristet gæld	250.000	250.000
Langfristet gæld	250.000	250.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.946.512	1.415.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.550.048	2.144.999
Gæld til associerede virksomheder	192.267	197.267
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	105.131	105.130
Anden gæld	94.444	355.100
Kortfristet gæld	3.888.402	4.218.484
Gæld i alt	4.138.402	4.468.484
Passiver i alt	4.330.061	4.730.928
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing- og lejeforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

### 1 Fortsat drift

For de kommende regnskabsår forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.234.483	2.793.781
Pensioner	140.205	249.223
Andre omkostninger til social sikring	29.843	45.090
	<u>2.404.531</u>	<u>3.088.094</u>

### 3 Skat af årets resultat

Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering udskudt skat	-17.160	-39.196
	<u>-17.160</u>	<u>-39.196</u>

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	500.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>500.000</u>
Afskrivninger 1. januar	375.000
Årets afskrivninger	50.000
Afskrivninger 31. december	<u>425.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>75.000</u>

## Noter til årsrapporten

5	Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. januar	482.159
	Årets tilgang	340.060
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	822.219
	Afskrivninger 1. januar	293.584
	Årets afskrivninger	83.579
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 31. december	377.163
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	445.056
6	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i associerede virksomheder
	Anskaffelsessum 1. januar	1.240.000
	Årets afgang	0
	Årets tilgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	1.240.000
	Værdireguleringer pr. 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	0
	Udloddet udbytte	0
	Værdireguleringer pr. 31. december	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.240.000

Kapitalandele kan specificeres således:

50% af selskabskapitalen på kr. 2.000.000 i Dansk Vejsalt Aktieselskab, København.  
Årets resultat kr. -146.590 og egenkapitalen udgør kr. 2.024.725.

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Egenkapital 1. januar	375.000	-112.556	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-70.785	0
Egenkapital 31. december	<u>375.000</u>	<u>-183.341</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 325 anparter af kr. 1.000.

Der er i 2014 foretaget kapitalforhøjelse på tkr. 125. Der er har ikke været andre ændringer i selskabskapitalen i de foregående 4 regnskabsår.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst virksomhedspantebrev på t.kr. 1.500 med pant i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser til samlet bogført værdi t.kr. 2.234.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der tinglyst ejendomsforbehold på t.kr. 251 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar til en samlet bogført værdi t.kr. 255.

### 9 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 52 i tiden indtil 30. juni 2016.