



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registeret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

DN Transport ApS

Bygaden 24
4771 Kalvehave

CVR-nr. 31 17 49 61

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 22. januar 2016

Dirigent
Navn: DAN NIELSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar til 31. december.....	7
Balance pr. 31. december	9
Noter.....	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	DN Transport ApS Bygaden 24 4771 Kalvehave
Direktion:	Dan Nielsen Bygaden 24 4771 Kalvehave
Revisor:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Spar Nord Åbenrå 18 1004 København K
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 125.000.
Væsentlige aktiviteter:	Transport af køle- og frostvarer.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for DN Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Kalvehave, den 21. januar 2016

Direktionen:

Dan Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til kapitalejere i DN Transport ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for DN Transport ApS for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger fra ledelsen.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaver 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, ledelsen 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.

Nyråd, den 21. januar 2016

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS
Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat**Resultatopgørelsen****Nettoomsætning**

Indtægter ved salg indgår i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

Eksterne omkostninger**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5% / 22 %.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Grunde og bygninger (Indretning lej. lokaler)	5 år	kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	kr. 82.500

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Avance ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN

1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>2.325.214</u>	<u>2.336.625</u>
1 Personalemkostninger.....	-1.851.708	-2.047.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>-276.896</u>	<u>-245.525</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>196.610</u>	<u>43.695</u>
2 Andre finansielle indtægter	0	1.957
3 Andre finansielle omkostninger.....	<u>-22.907</u>	<u>-37.801</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	<u>173.703</u>	<u>7.851</u>
4 Skat af årets resultat.....	<u>-48.259</u>	<u>-5.680</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>125.444</u>	<u>2.171</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.200
Overført resultat	<u>74.844</u>	<u>-47.029</u>
Til disposition ialt	<u>125.444</u>	<u>2.171</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger.....	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>533.600</u>	<u>691.247</u>
Materielle anlægsaktiver ialt.....	<u>533.600</u>	<u>691.247</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT.....	<u>533.600</u>	<u>691.247</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	211.025	175.447
Andre tilgodehavender	1.105	0
Periodeafgrænsningsposter.....	<u>0</u>	<u>26.670</u>
Tilgodehavender ialt.....	<u>212.130</u>	<u>202.117</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger.....	<u>5.466</u>	<u>64.587</u>
Likvide beholdninger ialt.....	<u>5.466</u>	<u>64.587</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....	<u>217.596</u>	<u>266.704</u>
AKTIVER IALT.....	<u>751.196</u>	<u>957.951</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EGENKAPITAL		
7 Egenkapital	<u>295.249</u>	<u>219.005</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>295.249</u>	<u>219.005</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	22.466
Andre hensatte forpligtelser	<u>36.250</u>	<u>35.850</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER IALT	<u>36.250</u>	<u>58.316</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til pengeinstitutter	<u>60.173</u>	<u>172.901</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>60.173</u>	<u>172.901</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	598	173.889
Selskabsskat	71.830	16.865
Anden gæld	<u>287.096</u>	<u>316.975</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>359.524</u>	<u>507.729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER IALT	<u>419.697</u>	<u>680.630</u>
PASSIVER IALT	<u>751.196</u>	<u>957.951</u>
9 EVENTUALPOSTER		
10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Gager og lønninger	-1.778.780	-1.978.066
Pensioner	-18.270	-20.160
Andre omkostninger til social sikring	-54.658	-49.179
PERSONALEOMKOSTNINGER IALT	<u>-1.851.708</u>	<u>-2.047.405</u>
2 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
Andre finansielle indtægter	0	1.957
ANDRE FINANSIELLE INDTÆGER IALT	<u>0</u>	<u>1.957</u>
3 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
Andre finansielle omkostninger, pengeinstitutter	-15.184	-26.104
Andre finansielle omkostninger, øvrige	-7.723	-11.697
ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT	<u>-22.907</u>	<u>-37.801</u>
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	-71.830	-18.865
Årets ændring i udskudt skat	23.571	13.184
Regulering skat tidligere år	0	1
SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT	<u>-48.259</u>	<u>-5.680</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 GRUNDE OG BYGNINGER		
Kostpris pr. 1. januar	158.743	158.743
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>158.743</u>	<u>158.743</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	-158.743	-145.516
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-13.227</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....	<u>-158.743</u>	<u>-158.743</u>
GRUNDE OG BYGNINGER IALT	<u>0</u>	<u>0</u>
6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR		
Kostpris pr. 1. januar	1.296.407	1.229.407
Årets tilgang	120.000	67.000
Årets afgang	<u>-20.000</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....	<u>1.396.407</u>	<u>1.296.407</u>
Afskrivninger pr. 1. januar	-595.536	-363.238
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	9.625	0
Årets afskrivninger	<u>-276.896</u>	<u>-232.298</u>
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....	<u>-862.807</u>	<u>-595.536</u>
ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT	<u>533.600</u>	<u>691.247</u>

NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7 EGENKAPITAL		
Egenkapital primo	219.005	265.134
Årets resultat.....	125.444	2.171
Udbetalt udbytte i året	<u>-49.200</u>	<u>-48.300</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>295.249</u>	<u>219.005</u>
Egenkapitalen specificeres således:		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapital ialt.....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	44.805	91.834
Overført resultat	<u>74.844</u>	<u>-47.029</u>
Overført resultat ialt	<u>119.649</u>	<u>44.805</u>
Foreslået udbytte primo	49.200	48.300
Betalt udbytte	-49.200	-48.300
Forslag til udbytte i året.....	<u>50.600</u>	<u>49.200</u>
Udbytte ialt.....	<u>50.600</u>	<u>49.200</u>
EGENKAPITAL IALT	<u>295.249</u>	<u>219.005</u>
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 1 år ca. kr. 60. og restgæld efter 5 år vil ca. udgøre kr. 0		
9 EVENTUALPOSTER		
Selskabet har leasingkontrakter med en restløbetid på 6 mdr. Den samlede restleasing ydelse udgør pr. 31. december 2015 t. kr. 60.		
10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord, t.kr. 60, er der udsted:		
Ejerpant på t.kr. 350 i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 236		
Ejerpant på t. kr. 175 i ejendommen Bygaden 24, 4771 Kalvehave.		