



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **DN Transport ApS**

Bygaden 24

4771 Kalvehave

CVR-nr. 31174961

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. marts 2017

---

Dan Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for DN Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 17. marts 2017

### **Direktion**

**Dan Nielsen**  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i DN Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DN Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som DN Transport ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Nyråd, den 17. marts 2017

**Totalrevision Vordingborg ApS**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 19261735

**Kim Christensen**  
Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DN Transport ApS Bygaden 24 4771 Kalvehave
CVR-nr.	31174961
Stiftelsesdato	1. januar 2008
Hjemsted	Vordingborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Dan Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Regnbuepladsen 5 1550 København V

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i transport af gods.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -257.462, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.130.763, og en egenkapital på kr. -12.814.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DN Transport ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	175.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger indeholder rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.



### **Anvendt regnskabspraksis**

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udsudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udsudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udsudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.417.625</b>	<b>2.296.850</b>
Personaleomkostninger	1	-1.554.306	-1.823.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-174.027	-276.896
<b>Driftsresultat</b>		<b>-310.708</b>	<b>196.610</b>
Finansielle omkostninger	2	-16.351	-22.907
<b>Resultat før skat</b>		<b>-327.059</b>	<b>173.703</b>
Skat af årets resultat	3	69.597	-48.259
<b>Årets resultat</b>		<b>-257.462</b>	<b>125.444</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.600
Overført resultat		-257.462	74.844
<b>Resultatdesponering</b>		<b>-257.462</b>	<b>125.444</b>

**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner	4	897.824	533.600
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>897.824</b>	<b>533.600</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>897.824</b>	<b>533.600</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.856	211.025
Andre tilgodehavender		4.000	0
Udskudte skatteaktiver		70.083	1.105
<b>Tilgodehavender</b>		<b>232.939</b>	<b>212.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>5.466</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>232.939</b>	<b>217.596</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.130.763</b>	<b>751.196</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-137.814	119.648
Udbytte for regnskabsåret	7	0	50.600
<b>Egenkapital</b>		<b>-12.814</b>	<b>295.248</b>
Leasingforpligtelser		669.470	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>669.470</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		97.800	60.173
Gæld til banker		29.938	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.856	598
Selskabsskat		0	71.830
Anden gæld		234.513	323.347
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>474.107</b>	<b>455.948</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.143.577</b>	<b>455.948</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.130.763</b>	<b>751.196</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.513.831	1.778.779
Andre omkostninger til social sikring	40.475	44.565
	<b>1.554.306</b>	<b>1.823.344</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	5
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	16.351	22.907
	<b>16.351</b>	<b>22.907</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	71.830
Regulering skat tidligere år	-619	0
Årets ændring i udskudt skat	-68.978	-23.571
	<b>-69.597</b>	<b>48.259</b>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	1.396.407	1.296.407
Tilgang i årets løb	897.270	120.000
Afgang i årets løb	-1.376.407	-20.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>917.270</b>	<b>1.396.407</b>
Af- og nedskrivninger primo	-862.807	-595.536
Årets afskrivninger	-174.027	-276.896
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.017.388	9.625
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-19.446</b>	<b>-862.807</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>897.824</b>	<b>533.600</b>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på 857 t.kr.		
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	119.648	44.804
Overført af årets resultat	-257.462	74.844
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-137.814</b>	<b>119.648</b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	50.600	0
Udbetalt udbytte	-50.600	0
Overført af årets resultat	0	50.600
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>50.600</u></b>

## 8. Langfristede gældsforpligtelser

	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Leasingforpligtelser	669.470	97.800	225.000
	<b><u>669.470</u></b>	<b><u>97.800</u></b>	<b><u>225.000</u></b>

## 9. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapital vil blive reableret inden for de nærmeste år gennem normal drift.

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationel leasingsaftale med restløbetid på 24 måneder pr. 31/12 2016. Leasingforpligtelsen udgør 176 t.kr.

## 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev på 350 t.kr. i selskabets bil. Regnskabsmæssig værdi af pantsat bil udgør 40 t.kr.