

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Kaarsberg Transport ApS

Havremarken 4
3650 Ølstykke

CVR nr. 31270308

Indsender:

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR. nr. 31167140

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære

generalforsamling den 26. november 2017

Dirigent:

Lene Kaarsberg

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance 30. juni 2017	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Kaarsberg Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 26. november 2017

Direktion

Lene Kaarsberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kaarsberg Transport ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kaarsberg Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA'S Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendige for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

*Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

*Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

*Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

*Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

*Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelse efter erklæringsbekendtgørelsens §7, stk. 2

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har den 30. juni 2017 et tilgodehavende på kr. 72.405 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Hellerup, den 26. november 2017

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor, CVR-nr. 31167140

Michael Bo Petersen
Registreret revisor
Mne-nummer 17457

Selskabsoplysninger

Virksomhed

Kaarsberg Transport ApS
Havremarken 4
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 31270308
Stiftelsesdato: 20. februar 2008
Hjemsted: Egedal Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Lene Kaarsberg

Revisor

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor
Strandvejen 100
2900 Hellerup
CVR-nr. 31167140

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
26. november 2017, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er at drive vognmandsforretning mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. 126.803.

Ledelsens foreslår udbytte med kr. 70.000, og resten kr. 56.803 overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2016/2017 for Kaarsberg Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes som periodens faktureringer reguleret for periodiseringer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indregnes som poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes som omkostninger i form af fremmed arbejde, småanskaffelser og driftsmateriel mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger samt autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indregnes som omkostninger til gager og lønninger samt øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes som indtægter fra kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender samt aktieudbytte, andre finansielle indtægter og omkostninger samt realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab, opskrivninger og nedskrivning af finansielle anlægsaktiver til dagsværdi.

Skat af årets resultat og andre skatter

Skat af årets resultat indregnes som aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i hensættelser til udskudt skat mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatte fordeles mellem koncernselskaberne efter metoden fuld fordeling.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger er foretaget ud fra driftsøkonomiske betragtninger baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Der er i al væsentlighed anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiserede kostpris, svarende til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Hensættelser til udskudt skat måles som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne afskrivninger på anlægsaktiver samt af skattemæssigt fremført underskud.

Hensættelser til udskudt skat måles som 22% af skattemæssigt underskud mv., baseret på at underskuddet kan udlignes ved fremtidig indtjening. Skatteaktivet er afsat under andre tilgodehavender.

Selskabsskat måles som årets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat og udbytteskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	<u>1.274.731</u>	<u>610.309</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.039.411	-603.018
Andre udgifter til social sikring	<u>-48.915</u>	<u>-48.905</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.088.326</u>	<u>-651.923</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-23.275</u>	<u>-10.000</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-23.275</u>	<u>-10.000</u>
Finansielle indtægter og omkostninger		
Andre finansielle indtægter	6.880	11.441
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.201</u>	<u>-7.804</u>
Ordinært resultat før skat	<u>160.809</u>	<u>-47.977</u>
2. Skat af årets resultat	<u>-34.006</u>	<u>3.672</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>126.803</u>	<u>-44.305</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	70.000	0
Overført resultat	<u>56.803</u>	<u>-44.305</u>
Resultatdisponering i alt	<u>126.803</u>	<u>-44.305</u>

Balance 30. juni 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.725	40.000
Materielle anlægsaktiver i alt	123.725	40.000
Finansielle anlægsaktiver		
4. Andre tilgodehavender	62.979	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	62.979	90.000
Anlægsaktiver i alt	186.704	130.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	656.485	841.937
Andre tilgodehavender	25.494	29.166
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	72.405	149.638
Tilgodehavender i alt	754.384	1.020.741
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	581.195	19.906
Likvide beholdninger i alt	581.195	19.906
Omsætningsaktiver i alt	1.335.579	1.040.647
AKTIVER I ALT	1.522.283	1.170.647

Balance 30. juni 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
6. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	331.825	275.022
Foreslået udbytte for regnskabsåret	70.000	0
Egenkapital i alt	551.825	425.022
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	3.654	0
Hensatte forpligtelser i alt	3.654	0
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
7. Selskabsskat	26.680	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	26.680	0
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	421.670	400.425
Gæld til tilknyttede virksomheder	112.719	114.812
Anden gæld	405.735	230.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	940.124	745.625
Gældsforpligtelser i alt	970.458	745.625
PASSIVER I ALT	1.522.283	1.170.647
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Eventualforpligtelser		
10. Ejerforhold		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	26.680	0
Regulering af udskudt skat	<u>7.326</u>	<u>-3.672</u>
	<u>34.006</u>	<u>-3.672</u>

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i acontoskat.

	2017	2016
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo (person- og varevogn)	50.000	0
Tilgang i årets løb (person- og varevogn)	107.000	92.014
Afgang i årets løb (person- og varevogn)	0	-42.014
Afskrivninger primo (person- og varevogn)	-10.000	0
Årets afskrivninger (person- og varevogn)	<u>-23.275</u>	<u>-10.000</u>
	<u>123.725</u>	<u>40.000</u>
4. Andre tilgodehavender		
Depositum (lejetale)	0	28.000
Depositum (p-plads)	12.979	12.000
Depositum (leasingaftale)	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>62.979</u>	<u>90.000</u>

Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.

	2017	2016
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Ledelse (lån før den 14/08-2012)	65.525	65.525
Ledelse (lån fra den 14/08-2012 og fremad)	0	55.111
Ledelse (renter ubetalt fra den 14/08-2012 fremad)	<u>6.880</u>	<u>29.002</u>
	<u>72.405</u>	<u>149.638</u>

Lånet er ydet til medlemmer af selskabets ledelse.

Lånet er opstået i regnskabsåret 2011/2012.

Låner er forøget i de efterfølgende regnskabsår.

Lånet er i regnskabsåret nedbragt med kr. 84.113.

Lånet er forrentet med 10,05%.

Noter

6. EGENKAPITAL

	Virksom- heds- kapital	Overført over- eller under- skud	Udbytte	I alt
Saldo primo	150.000	275.022	0	425.022
Årets resultat	0	56.803	0	56.803
Foreslået udbytte	0	0	70.000	70.000
Bogført værdi ultimo	150.000	331.825	70.000	551.825

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2017	2016
7. Selskabsskat		
Årets beregnede selskabsskat	26.680	0
	26.680	0

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser på max. kr. 2.566.766.

Leasingforpligtelsen udløber i år 2018 - 2021.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- og/eller andre eventualeforpligtelser ud over det, der er oplyste i årsregnskabet.

10. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog i henhold til selskabslovens §50: Kaarsberg Transport Group ApS.