

ÅRSRAPPORT 2017/2018

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 31. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018	11
Balance 30. juni 2018	12
Noter	14

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelse har besluttet at fravælge revision for regnskabsåret 2018/2019.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for at kunne fravælge revision, er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 31. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 nødvendig 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 sådanne 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 regnskabsbrugerne 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 skeptisk 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. 1

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende forsæt drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Rapporteringsforpligtelse efter erklæringsbekendtgørelsen §7, stk. 2

Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har haft et tilgodehavende hos medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabsloven §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Hellerup, den 31. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Lene Kaarsberg

Revisor

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

Bankforbindelse

Spar Nord Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
31. december 2018, på selskabet adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. -563.512.

Ledelsens foreslår resultatet overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af sin virksomhedskapital.

Ledelsen har orienteret anpartshaverne om selskabets økonomiske stilling.

Ledelsen forventer at reetablering af egenkapitalen sker ved egen indtjening over de kommende år, så selskabet kan fortsætte sin drift.

For at selskabet kan forsætte sin drift, er selskabet igang med at realisere værdier, som vil give likviditet.

Selskabets ejer har tilkendegivet, at de stadig vil yde finansiel støtte til selskabet, for at selskabet kan forsætte sin drift.

På baggrund af forventningerne til årets resultat for 2018/2019 er det ledelsens vurdering at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende, og tilstrækkeligt til finansiering af forsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2017/2018 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.

Der er ikke afsat udskudt skat, da de skattemæssige værdier overstiger de regnskabsmæssige værdier.

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 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	<u>872.330</u>	<u>1.274.749</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.289.960	-1.039.411
Pensioner	-42.239	0
Andre udgifter til social sikring	<u>-57.698</u>	<u>-48.915</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.389.897</u>	<u>-1.088.326</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-21.900</u>	<u>-23.275</u>
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-21.900</u>	<u>-23.275</u>
Finansielle indtægter og omkostninger		
Andre finansielle indtægter	5.011	6.880
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-32.710</u>	<u>-9.219</u>
Ordinært resultat før skat	<u>-567.166</u>	<u>160.809</u>
3. Skat af årets resultat	<u>3.654</u>	<u>-34.006</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-563.512</u>	<u>126.803</u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Overført resultat	<u>-563.512</u>	<u>56.803</u>
Resultatdisponering i alt	<u>-563.512</u>	<u>126.803</u>

Balance 30. juni 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.325	123.725
Materielle anlægsaktiver i alt	54.325	123.725
Finansielle anlægsaktiver		
5. Andre tilgodehavender	63.498	62.979
Finansielle anlægsaktiver i alt	63.498	62.979
Anlægsaktiver i alt	117.823	186.704
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	469.983	656.485
Andre tilgodehavender	0	25.494
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	71.905
Tilgodehavender i alt	469.983	753.884
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	410.592	581.195
Likvide beholdninger i alt	410.592	581.195
Omsætningsaktiver i alt	880.575	1.335.079
AKTIVER I ALT	998.398	1.521.783

Balance 30. juni 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
7. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-231.687	331.825
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Egenkapital i alt	-81.687	551.825
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.654
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.654
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
8. Selskabsskat	0	26.680
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	26.680
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	515.097	421.670
Gæld til tilknyttede virksomheder	157.236	112.718
Anden gæld	407.752	405.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.080.085	939.624
Gældsforpligtelser i alt	1.080.085	969.958
PASSIVER I ALT	998.398	1.521.783
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10. Eventualforpligtelser		
11. Ejerforhold		

Noter

1. Væsentlig usikkerhed vedrørende forsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at skaffe likviditet. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2017/2018	2016/2017
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	26.680
Regulering af udskudt skat	<u>-3.654</u>	<u>7.326</u>
	<u>-3.654</u>	<u>34.006</u>

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

	2018	2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo (person- og varevogn)	157.000	50.000
Tilgang i årets løb (person- og varevogn)	0	107.000
Afgang i årets løb (person- og varevogn)	-47.500	0
Afskrivninger primo (person- og varevogn)	-33.275	-10.000
Årets afskrivninger (person- og varevogn)	<u>-21.900</u>	<u>-23.275</u>
	<u>54.325</u>	<u>123.725</u>
5. Andre tilgodehavender		
Depositum Fredensborg K & M (p-plads)	13.498	12.979
Depositum Scandia Finans (leasingaftale)	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>63.498</u>	<u>62.979</u>

Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.

Noter

	2018	2017
6. 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)	-70.555	-500
Ledelse (renter ubetalt fra den 14/08-2012 fremad)	5.011	6.880
Mellemregning anpartshaver overført til anden gæld	19	0
	<u>0</u>	<u>71.905</u>

Lånet er ydet til medlemmer af selskabets ledelse.

Lånet er opstået i regnskabsåret 2011/2012.

Låner er forøget i de efterfølgende regnskabsår samt i regnskabsåret 2017/2018.

Lånet er i regnskabsåret delvis nedbragt ved udbytte fra sidste regnskabsår, samt nedbragt til kr. 0 den 8. maj 2018.

Lånet er forrentet med 10,05%.

	Virksom- heds- kapital	Overført over- eller under- skud	Udbytte	I alt
7. EGENKAPITAL				
Saldo primo	150.000	331.825	70.000	551.825
Årets resultat	0	-563.512	0	-563.512
Udbetalt udbytte	0	0	-70.000	-70.000
Bogført værdi ultimo	<u>150.000</u>	<u>-231.687</u>	<u>0</u>	<u>-81.687</u>

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

	2018	2017
8. Selskabsskat		
Årets beregnede selskabsskat	0	26.680
	<u>0</u>	<u>26.680</u>

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser på max. kr. 2.217.771.

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.

11. Ejerforhold

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Kaarsberg

Som Direktion (direktør) NEM ID
PID: 9208-2002-2-562075337842
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2019 kl.: 13:34:59
Underskrevet med NemID

Lene Kaarsberg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-562075337842
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2019 kl.: 13:34:59
Underskrevet med NemID

Michael Bo Petersen

Som Registreret revisor / Godkendt revisor NEM ID
RID: 1199694020478
Tidspunkt for underskrift: 02-01-2019 kl.: 13:56:54
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a996a14bHnXh16836993