

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **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 30. december 2016

### **Dirigent:**

Lene Kaarsberg

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 30. december 2016

### **Direktion**

Lene Kaarsberg

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til kapitalejerne i Kaarsberg Transport ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kaarsberg Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver det et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæring

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige reguleringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på kr. 149.466 hos et medlem af ledelsen, kapitalejer.

Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### 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.

Hellerup, den 30. december 2016

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

Michael Bo Petersen  
Registreret revisor

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Kaarsberg Transport ApS  
Havremarken 4  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 31270308  
Stiftelsesdato: 20. februar 2008  
Hjemsted: Egedal Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Lene Kaarsberg

## Revisor

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

## Bankforbindelse

Spar Nord Bank

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
30. december 2016, 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. -44.305.

Ledelsens foreslår resultatet overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2015/2016 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.



# 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 for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste (+) / Bruttotab (-)	<u>610.309</u>	<u>945.189</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-603.018	-701.937
Andre udgifter til social sikring	<u>-48.905</u>	<u>-83.032</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>-651.923</u></b>	<b><u>-784.969</u></b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b><u>-10.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Finansielle indtægter og omkostninger</b>		
Andre finansielle indtægter	11.441	7.016
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-7.804</u>	<u>-8.330</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-47.977</u></b>	<b><u>158.906</u></b>
1. Skat af årets resultat	<u>3.672</u>	<u>-44.838</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-44.305</u></b>	<b><u>114.068</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-44.305</u>	<u>114.068</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>-44.305</u></b>	<b><u>114.068</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
3. Andre tilgodehavender	90.000	115.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.000</b>	<b>115.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>130.000</b>	<b>115.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	841.937	825.359
Andre tilgodehavender	29.166	25.495
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	149.466	89.648
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.020.569</b>	<b>940.502</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	19.906	71.421
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>19.906</b>	<b>71.421</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.040.475</b>	<b>1.011.923</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.170.475</b>	<b>1.126.923</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>5. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	275.022	319.327
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>425.022</b>	<b>469.327</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
6. Gæld til tilknyttede virksomheder	0	44.838
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>44.838</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	400.425	187.988
Gæld til tilknyttede virksomheder	114.812	69.974
Anden gæld	230.216	354.796
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>745.453</b>	<b>612.758</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>745.453</b>	<b>657.596</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
	<b>1.170.475</b>	<b>1.126.923</b>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualforpligtelser		
9. Ejerforhold		

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	44.838
Regulering af udskudt skat	-3.672	0
	<u>-3.672</u>	<u>44.838</u>

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

	2016	2015
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb (person- og varevogn)	92.014	0
Afgang i årets løb (person- og varevogn)	-42.014	0
Årets afskrivninger (person- og varevogn)	-10.000	0
	<u>40.000</u>	<u>0</u>

<b>3. Andre tilgodehavender</b>		
Depositum Ejner Hessel (lejeaftale DF 95398)	28.000	28.000
Depositum Ejner Hessel (Leasingaftale)	0	75.000
Depositum p-plads	12.000	12.000
Depositum Scandia Finans (leasingkontrakt A28564)	50.000	0
	<u>90.000</u>	<u>115.000</u>

Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.

<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Ledelse (lån før den 14/08-2012)	53.525	53.525
Ledelse (lån fra den 14/08-2012 og fremad)	95.941	36.123
	<u>149.466</u>	<u>89.648</u>

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Lånet er ydet til medlemmer selskabets ledelse.

Lånet er opstået i regnskabsåret 2011/2012.

Lånet er forøget i de efterfølgende regnskabsår.

Der er ikke sket tilbagebetaling af lånet i regnskabsåret 2015/2016.

Lånet er blevet forrentet med 10,05%.

Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

## Noter

### 5. Egenkapital

	<b>Virksom- heds- kapital</b>	<b>Overført over- eller under- skud</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo	150.000	319.327	0	469.327
Årets resultat	0	-44.305	0	-44.305
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>275.022</b>	<b>0</b>	<b>425.022</b>

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

**2016**                      **2015**

### 6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Kaarsberg Transport Group ApS (selskabsskat)	0	44.838
	<b>0</b>	<b>44.838</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har påtaget sig leasingforpligtelser på max. kr. 2.951.335.

Leasingforpligtelsen udløber i år 2016 - 2020.

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

### 9. Ejerforhold

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