

AK Transport & Trading ApS

Ægirsgade 4, st. a.
2200 København N

CVR-nr. 32 57 09 09

Årsrapport for 2015

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2016

Ahmed AL-Korde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AK Transport & Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. juni 2016

Direktion

Ahmed AL-Korde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AK Transport & Trading ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AK Transport & Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 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 vurdering 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 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har en verserende sag mod en række medarbejdere, hvis udfald kan have væsentlige økonomiske konsekvenser for selskabet. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet får medhold i sagen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ved en fejl ikke fået indberettet lønsumsafgift til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 30. juni 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AK Transport & Trading ApS
Ægirsgade 4, st. a.
2200 København N

CVR-nr.: 32 57 09 09
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 9. november 2009
Hjemsted: København

Direktion

Ahmed AL-Korde

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er bustransport og anden hermed beslægtet virksomhed.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 805.352, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.969.773.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Selskabet har en verserende sag mod en række medarbejdere, der afhængigt af udfaldet skaber usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet får medhold i sagen, men der er betydelig usikkerhed knyttet til dette.

Selskabet har valgt at ændre princip for indregning af leasingkontrakter, idet det fremover alene er egentlige købekontrakter, hvor selskabet aktiverer anskaffelsen og passiverer gældsforpligtelsen. Alle andre kontrakter anses for operationelle og leasingydelsen føres i driften.

Principændringen indebærer, at balancen bliver 5,5 mio. mindre, men har ikke driftspåvirkning, idet den samlede leasingydelse modsvarer de afskrivninger og renter, der ville være beregnet ved brug af reglerne om finansiel leasing.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Transport & Trading ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		6.855.730	10.876
Personaleomkostninger		<u>-6.954.214</u>	<u>-7.069</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-98.484	3.807
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-762.941	-2.722
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-417</u>
Resultat før finansielle poster		-861.425	668
Finansielle indtægter		16	1
Finansielle omkostninger		<u>-100.739</u>	<u>-136</u>
Resultat før skat		-962.148	533
Skat af årets resultat	2	<u>156.796</u>	<u>-148</u>
Årets resultat		<u>-805.352</u>	<u>385</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-805.352</u>	<u>385</u>
		<u>-805.352</u>	<u>385</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.035.543	8.555
Materielle anlægsaktiver	3	<u>3.035.543</u>	<u>8.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.035.543</u>	<u>8.555</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		218.724	1.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.000	0
Andre tilgodehavender		219.080	96
Selskabsskat		143.695	0
Tilgodehavender		<u>1.081.499</u>	<u>1.563</u>
Likvide beholdninger		<u>649.481</u>	<u>908</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.730.980</u>	<u>2.471</u>
Aktiver i alt		<u>4.766.523</u>	<u>11.026</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
Passiver			
Selskabskapital		195.000	195
Overført resultat		1.774.773	2.542
Egenkapital	4	1.969.773	2.737
Hensættelse til udskudt skat		143.040	244
Hensatte forpligtelser i alt		143.040	244
Leasingforpligtelser		208.326	3.625
Langfristede gældsforpligtelser		208.326	3.625
Banker		0	217
Kreditinstitutter		30.000	0
Leasingforpligtelser		0	1.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	724
Gæld til tilknyttede virksomheder		411.471	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		303.351	275
Selskabsskat		0	83
Anden gæld		1.700.562	1.634
Kortfristede gældsforpligtelser		2.445.384	4.420
Gældsforpligtelser i alt		2.653.710	8.045
Passiver i alt		4.766.523	11.026
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har en verserende sag mod en række medarbejdere, der afhængigt af udfaldet skaber usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Det er ledensens opfattelse, at selskabet får medhold i sagen, men der er betydelig usikkerhed knyttet til dette.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-156.796	83
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>65</u>
	<u>-156.796</u>	<u>148</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	13.003.440
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-9.438.421
Tilgang i årets løb	729.753
Afgang i årets løb	<u>-562.500</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.732.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	4.447.618
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	-3.550.754
Årets afskrivninger	762.941
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-963.076</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>696.729</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.035.543</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	195.000	2.580.125	2.775.125
Årets resultat	0	-805.352	-805.352
Egenkapital 31. december 2015	<u>195.000</u>	<u>1.774.773</u>	<u>1.969.773</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter med øvrige danske sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en leasingforpligtelse på 5 mio. kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) med op til t.kr. 500.

Der er tinglyst sikkerhed i selskabets biler for t.kr. 1.121 for købekontrakter hos automobilforhandlere.