
Rødekro Kurer Midtjylland ApS

Ellegårdsparken 26, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 83 88 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2016

Heidi Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rødekro Kurer Midtjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 23. november 2016

Direktion

Brian Hartmann

Bestyrelse

Thomas Jensen

Brian Hartmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rødekro Kurer Midtjylland ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Rødekro Kurer Midtjylland ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 23. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rødekro Kurer Midtjylland ApS
Ellegårdsparken 26
7000 Fredericia

CVR-nr.: 32 83 88 20
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 31. marts 2010
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Fredericia

Bestyrelse

Thomas Jensen
Brian Hartmann

Direktion

Brian Hartmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Advokatfirmaet Birgit Thomsen
Jernbanegade 18
6330 Padborg

Pengeinstitut

Danske Bank
Dalgasgade 27, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er kurer- og distributionsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 131.369, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.456.

Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital som følge af det realiserede negative resultat. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsafslutningen overdraget aktiviteten til et andet koncernselskab.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		4.081.883	3.114.749
Personaleomkostninger	2	-4.092.758	-2.924.904
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-48.269	-59.000
Andre driftsomkostninger		-73.083	0
Resultat før finansielle poster		-132.227	130.845
Finansielle omkostninger		-32.945	-6.903
Resultat før skat		-165.172	123.942
Skat af årets resultat	4	33.803	-28.309
Årets resultat		-131.369	95.633

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	20.000
Overført resultat		-131.369	75.633
		-131.369	95.633

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		940.178	153.083
Materielle anlægsaktiver	5	940.178	153.083
Anlægsaktiver		940.178	153.083
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.025	64.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		582.569	638.547
Andre tilgodehavender		79.467	59.866
Selskabsskat		26.152	0
Tilgodehavender		689.213	763.301
Likvide beholdninger		134.191	217.557
Omsætningsaktiver		823.404	980.858
Aktiver		1.763.582	1.133.941

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-122.544	8.825
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	20.000
Egenkapital	6	2.456	153.825
Hensættelse til udskudt skat		5.537	13.188
Hensatte forpligtelser		5.537	13.188
Leasingforpligtelser		568.448	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	568.448	0
Leasingforpligtelser	7	131.769	93.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.572	154.011
Selskabsskat		0	11.116
Anden gæld		897.800	708.662
Kortfristede gældsforpligtelser		1.187.141	966.928
Gældsforpligtelser		1.755.589	966.928
Passiver		1.763.582	1.133.941
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 om kapitaltab. Selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital som følge af det realiserede negative resultat. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.820.001	2.736.076
Pensioner	127.746	108.720
Andre omkostninger til social sikring	93.629	68.429
Andre personaleomkostninger	<u>51.382</u>	<u>11.679</u>
	<u>4.092.758</u>	<u>2.924.904</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>9</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>48.269</u>	<u>59.000</u>
	<u>48.269</u>	<u>59.000</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-26.152	11.116
Årets udskudte skat	<u>-7.651</u>	<u>17.193</u>
	<u>-33.803</u>	<u>28.309</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli 2015	335.000
Tilgang i årets løb	988.447
Afgang i årets løb	<u>-335.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>988.447</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli 2015	181.917
Årets afskrivninger	48.269
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-181.917</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni 2016	<u>48.269</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>940.178</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>921.678</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	8.825	20.000	153.825
Betalt ordinært udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-131.369</u>	<u>0</u>	<u>-131.369</u>
Egenkapital 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>-122.544</u>	<u>0</u>	<u>2.456</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Antal</u>	<u>Nominel værdi</u> <u>DKK</u>
A-anparter	750	37.500
B-anparter	175	<u>87.500</u>
		<u>125.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	568.448	0
Langfristet del	568.448	0
Inden for 1 år	131.769	93.139
	<u>700.217</u>	<u>93.139</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået huslejeforpligtelse med uopsigelsesperiode på 24 mdr.	300.000	450.000
--	---------	---------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rødekro Kurér Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rødekro Kurer Midtjylland ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.