

ALTOS Transport ApS

Østre Vindingevej 140

4000 Roskilde

CVR-nummer 32889654

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017



Christian Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

ALTOS Transport ApS
Østre Vindingevej 140
4000 Roskilde

Telefon: 29627627
CVR-nummer: 32889654
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion

Christian Vestergaard

Revisor

Dansk Revision Hillerød
Godkendt Revisionsaktieselskab
Vølundsvej 6B
3400 Hillerød

Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ALTOS Transport 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 16. maj 2017

Direktionen:

Christian Vestergaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ALTOS Transport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALTOS Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, 16. maj 2017

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsvirksomhed samt udlejning af telte, grej & service samt beslægtede formål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året tabt hele dets egenkapital, og kan således kun fortsætte dets drift med fortsat støtte fra dets moderselskab CV Holding 2013 ApS samt kreditinstitutter. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	1.469.925	1.165
1	Personaleomkostninger	-1.911.949	-1.211
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-35.520	111
	Resultat før finansielle poster	-477.544	65
	Indtægter af andre kapitalandele	18.747	19
	Finansielle indtægter	550	0
2	Finansielle omkostninger	-65.852	-20
	Resultat før skat	-524.099	64
3	Skat af årets resultat	111.790	-14
	Årets resultat	-412.309	50
Forslag til resultatdisponering:			
	Frie reserver	0	-190
	Overført resultat	-412.309	240
	Resultatdisponering i alt	-412.309	50

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	115.528	91
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.914	0
	Materielle anlægsaktiver	147.442	91
	Andre værdipapirer og kapitalandele	19.028	10
	Deposita	17.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	36.028	10
	Anlægsaktiver i alt	183.470	101
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	582.841	703
	Udskudte skatteaktiver	128.264	18
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.969	0
	Andre tilgodehavender	6.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	47.809	14
	Tilgodehavender	767.883	735
	Likvide beholdninger	88.715	96
	Omsætningsaktiver i alt	856.598	831
	Aktiver i alt	1.040.068	932

Note	Balance	2016 DKK	2015 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	210.000	210
	Overført resultat	-283.455	129
4	Egenkapital i alt	-73.455	339
	Kreditinstitutter	400.155	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.330	81
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.352	55
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	2
	Anden gæld	540.686	455
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.113.523	593
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.113.523	593
	Passiver i alt	1.040.068	932
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2016	2015		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.662.649	1.012	
	Pensioner	145.082	59	
	Andre omkostninger til social sikring	71.011	56	
	Øvrige personaleomkostninger	33.207	84	
	Personaleomkostninger i alt	1.911.949	1.211	
	Gennemsnitlige antal beskæftigede	6	4	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	0	2	
	Andre finansielle omkostninger	65.852	18	
	Finansielle omkostninger i alt	65.852	20	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-1.518	4	
	Regulering af udskudt skat	-110.272	10	
	Skat af årets resultat i alt	-111.790	14	
4	Egenkapital			
	Virksom-	Overført	I alt	
	hedskapi-	resultat		
	tal			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	210	129	339
	Årets resultat	0	-412	-412
	Egenkapital ultimo	210	-283	-73

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Noter

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør DKK -73.455 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Dets moderselskab yder fortsat støtte til selskabet sammen med dets kreditinstitutter, hvor selskabet har fået stillet en debitor belånings kredit til rådighed. Selskabets ledelse forventer at reetablere selskabets egenkapitalen ved egenindtjening i de kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige likvide faciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet CV Holding 2013 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en factoringaftale om debitorfinansiering og debitoradministration. Belåningsprocenten er 80 % af selskabets debitorer i 30 dage. Belåningen udgør DKK 400.155 ved årets udgang og debitor saldoen udgør DKK 582.841.

Leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 16.920 med en resterende løbetid på 19 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 20.064 med en resterende løbetid på 14 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 99.132 med en resterende løbetid på 21 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 29.772 med en resterende løbetid på 15 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 25.212 med en resterende løbetid på 15 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 137.040 med en resterende løbetid på 28 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 24.648 med en resterende løbetid på 13 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 28.272 med en resterende løbetid på 29 måneder. En leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 41.976 med en resterende løbetid på 56 måneder. Samt en leasingforpligtelse med variabel afgift DKK 53.544 med en resterende løbetid på 57 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler (gårdsplads)	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler (lokaler incl. hal)	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede andele, måles til dagsværdi på balancedagen. Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.