



NG Transport & Miljø ApS

Ydervang 7, 4300 Holbæk

CVR-nr. 33 50 88 24

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2016.

Niels Göllnitz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for NG Transport & Miljø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 4. marts 2016

Direktion

Niels Göllnitz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NG Transport & Miljø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NG Transport & Miljø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 4. marts 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NG Transport & Miljø ApS
Ydervang 7
4300 Holbæk

CVR-nr.: 33 50 88 24
Stiftet: 3. marts 2011
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Göllnitz

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med transport og miljøhåndtering og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.688 t.kr. mod 4.871 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -554 t.kr. mod 519 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt som følge af tabsført tilgodehavende fra enkeltstående kunder samt et længere sygdomsforløb for enkelte medarbejdere i virksomheden i 1. halvår af 2015. Forholdene kombineret har medført en lavere indtjening end forventet med et underskud til følge.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.688.033	4.871
1 Personaleomkostninger	-2.287.133	-3.191
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-884.144	-834
Driftsresultat	-483.244	846
Andre finansielle indtægter	1.132	10
Øvrige finansielle omkostninger	-272.994	-164
Resultat før skat	-755.106	692
3 Skat af årets resultat	201.241	-173
Årets resultat	-553.865	519
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	519
Disponeret fra overført resultat	-553.865	0
Disponeret i alt	-553.865	519

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	220.000	330
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	220.000	330
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.140.734	3.572
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.140.734	3.572
	Andre tilgodehavender	47.000	47
	Finansielle anlægsaktiver i alt	47.000	47
	Anlægsaktiver i alt	3.407.734	3.949
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.694.382	2.479
	Udskudte skatteaktiver	42.673	0
	Andre tilgodehavender	469.985	537
	Periodeafgrænsningsposter	90.646	0
	Tilgodehavender i alt	3.297.686	3.016
	Likvide beholdninger	4.494	0
	Omsætningsaktiver i alt	3.302.180	3.016
	Aktiver i alt	6.709.914	6.965

Balance 31. december

	2015	2014
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80
7 Overført resultat	781.058	1.335
Egenkapital i alt	861.058	1.415
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	135
Hensatte forpligtelser i alt	0	135
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	148.058	520
Leasingforpligtelser	2.145.685	2.377
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.293.743	2.897
Kortfristet del af langfristet gæld	723.000	615
Gæld til pengeinstitutter	462.641	197
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.164.681	174
Selskabsskat	0	173
Anden gæld	1.204.791	1.359
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.555.113	2.518
Gældsforpligtelser i alt	5.848.856	5.415
Passiver i alt	6.709.914	6.965
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.967.182	2.820
Pensioner	217.812	257
Andre omkostninger til social sikring	18.895	16
Personalemkostninger i øvrigt	83.244	98
	2.287.133	3.191
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	110.000	110
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.865	96
Afskrivning på leasede aktiver	685.279	628
	884.144	834
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	173
Årets regulering af udskudt skat	-177.759	0
Regulering af tidligere års skat	-23.482	0
	-201.241	173
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2015	550.000	550
Kostpris 31. december 2015	550.000	550
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-220.000	-110
Årets afskrivninger	-110.000	-110
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-330.000	-220
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	220.000	330

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	4.886.286	582
Praksisændring	0	3.787
Tilgang i årets løb	567.400	517
Afgang i årets løb	-317.200	0
Kostpris 31. december 2015	5.136.486	4.886
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.314.348	-26
Praksisændring	0	-571
Årets afskrivninger	-774.144	-717
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	92.740	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-1.995.752	-1.314
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.140.734	3.572
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.951.238	3.069.117
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80
	80.000	80
Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.334.923	516
Korrektion som følge af ændret praksis	0	58
Årets overførte overskud eller underskud	-553.865	519
Fejl tidligere år	0	242
	781.058	1.335

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	0	0	148.058	520
Leasingforpligtelser	723.000	0	2.868.685	2.992
	723.000	0	3.016.743	3.512

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 462 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser 2.694 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 77 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 135 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NG Transport & Miljø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Finansielle leasingkontrakter indregnes i selskabets balance

Selskabet har valgt at indregne finansielle leasingkontrakter i balancen i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Sammenligningstal for sidste år er tilpasset hertil, ligesom praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.