

Erhvervsstyrelsen

ÅRSREGNSKAB 2015-2016

Sten Høj Transport ApS

Valmuevej 2, 6240 Løgumkloster

CVR NR. 33 77 59 97

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt den 24. november 2016.

Dirigent Bo Brink Jespersen

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015– 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Virksomheden

Selskabet

Sten Høj Transport ApS

Valmuevej 2

6240 Løgumkloster

CVR nr. 33 77 59 97

Hjemsted i Tønder kommune

Regnskabsår 1. juli – 30. juni

Ledelsen

Bo Brink Jespersen

Ledespåtegning

Selskabets direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for tiden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Sten Høj Transport ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 24. november 2016

Direktion:



Bo Brink Jespersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne af Sten Høj Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sten Høj Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Deres ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål

Padborg, den 24. november 2016
Revisionscentret i Padborg ApS
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 25 85 97 66



Harry Pharao
Reg. revisor HD-r

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål består i at drive transportvirksomhed m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2015-16 er afsluttet med et resultat på t.kr. 246,-, hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital er fortsat negativ og andrager pr. 30. juni 2016 minus t.kr. 386,-.

Selskabets økonomiske udvikling i de første måneder af 2016-17 indikerer en positiv trend og ledelsen er af den opfattelse, at en fortsættelse af de iværksatte tiltag på besparelser vil muliggøre en positiv indtjening i selskabet.

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1-2 personer udover direktionen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke anpartsselskabets økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sten Høj Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Fundamentale fejl

Der er konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

Personaleomkostninger er efter behandling hos Skat blevet pålagt en yderligere lønudgift for selskabet. Ændringen medfører, at årets resultat er formindsket med t.kr. 111 og egenkapitalen er formindsket med t.kr. 111.

Indvirkning af den konstaterede fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i sammenligningsåret og sammenligningstal er blevet tilrettet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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 bekræfter 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, de måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførelser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning består af kontantsalg og indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder løn, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til

selskabets ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0
Leaset materiel	4 år	2,5%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab..

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er indregnet under aktiver henholdsvis under passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet 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 de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier 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.

Udskudt skatteaktiv indregnes i balancen.

Gældsforpligtelser

Gæld er indregnet til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
	<u>kr.</u>	<u>Tkr.</u>
Bruttofortjeneste	1.246.417	457
1 Personaleomkostninger	<u>-925.146</u>	<u>-968</u>
Resultat før afskrivninger	321.271	-511
Afskrivninger	<u>-170.416</u>	<u>-37</u>
Resultat før finansielle poster	150.855	-548
Finansielle indtægter	0	5
Finansielle omkostninger	<u>-12.272</u>	<u>-11</u>
Resultat før skat	138.583	-554
Skat	<u>107.900</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>246.483</u>	<u>-554</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til overført resultat	<u>246.483</u>	<u>-554</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	30-06-16 <u>kr.</u>	30-06-15 <u>Tkr.</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Driftsmidler	<u>338.567</u>	<u>84</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>338.567</u>	<u>84</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>338.567</u>	<u>84</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>23.382</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	366.292	317
Andre tilgodehavender	107.900	1
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.841</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>512.033</u>	<u>323</u>
Likvide midler	<u>594.861</u>	<u>264</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.130.276</u>	<u>587</u>
Aktiver i alt	<u>1.468.843</u>	<u>671</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	30-06-16 <u>kr.</u>	30-06-15 <u>Tkr.</u>
Passiver		
2 Egenkapital		
Virksomhedskapital	150.000	150
Overført resultat	<u>-536.036</u>	<u>-782</u>
Egenkapital i alt	<u>-386.036</u>	<u>-632</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
3 Leasinggæld	<u>58.034</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>58.034</u>	<u>0</u>
Kortfristet gældsforpligtelser		
3 Kortfristet del af langfristet gæld	130.800	0
Kreditorer	191.708	201
Skyldig selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>1.474.337</u>	<u>1.102</u>
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	<u>1.796.845</u>	<u>1.303</u>
Passiver i alt	<u>1.468.843</u>	<u>671</u>
4 Sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

Note	2015/16 <u>Kr.</u>	2014/15 <u>Tkr.</u>		
1 <u>Personaleomkostninger</u>				
Lønninger m.v,	-693.166	-844		
Fri bil	47.052	47		
Skattefrie rejsegodtgørelser	-186.506	-111		
Pension	-71.125	-36		
Sociale omkostninger	-9.863	-11		
Personaleudgifter	<u>-11.538</u>	<u>-13</u>		
I alt	<u>-925.146</u>	<u>-968</u>		
 2 <u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital				
Saldo primo	<u>150.000</u>			
	<u>150.000</u>	<u>150</u>		
Overført resultat				
Overført fra tidligere år	-782.519			
Overført fra resultatdisponering	<u>246.483</u>			
Overført resultat i alt	<u>-536.036</u>	<u>-782</u>		
Egenkapital i alt	<u>-386.036</u>	<u>-632</u>		
 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld primo	Gæld ultimo	Afdrag	Restgæld
	året	året	næste år	efter 5 år
Leaset gæld	<u>0</u>	<u>188.834</u>	<u>130.800</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>188.834</u>	<u>130.800</u>	<u>0</u>

3 Sikkerhedsstillelser

Ingen

Der påhviler selskabet en lejeforpligtelse med en årlig leje på t.kr. 90.