

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 7000

Transporteca ApS

(CVR nr. 34 68 94 74)

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

Årsrapport 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

København , den 29. november 2016

Dirigent: Morten Find Lærkholm

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10-11
Noter til årsregnskabet	12-13

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets hovedaktivitet er at yde rådgivning indenfor transportindustrien, herunder formidling af transportopgaver.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 og balance pr. 30. juni 2016 med tilhørende noter, udviser et underskud på kr. 1.302.174 og balancen en negativ egenkapital på kr. 1.074.385.

Selskabet har i perioden haft fokus på at optimere forretningsmodellen, IT systemer og vokse netværket af samarbejdspartnere. Investeringen heri har været større end planlagt, hvilket har kunnet lade sig gøre idet selskabet har modtaget yderligere kapital fra dets investorer. Denne investering er grundlag for en international ekspansion, som vil finde sted i de kommende regnskabsår, og gøre selskabet rentabelt.

Ledelsen betragter årets resultat som forventet.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 50% af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er i en kapitaltabssituation jf. selskabslovens §119. Som følge heraf har ledelsen afholdt en generalforsamling, hvorpå ledelsen har redegjort for den økonomiske stilling samt stillet forslag om hvorledes egenkapitalen kan forbedres.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Transporteca ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København , den 28. november 2016

I DIREKTIONEN:

Morten Find Lærkholm

Thorsten Boeck

I BESTYRELSEN:

Hanne Charlotte Aaby Smith

Morten Find Lærkholm

Thorsten Boeck

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaverne i Transporteca ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Transporteca ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 5. 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.

Konklusion:

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 28. november 2016

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Transporteca ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. juni 2016 (balancedagen).

Bruttotab

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang deklareret udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet, indregnes udbyttet som reduktion i datterselskabets kostpris.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsesdagen.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
BRUTTOTAB	1	-317.358	-514
Personaleomkostninger	2	-949.877	-679
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		-1.267.235	-1.193
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		-34.939	-18
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		-1.302.174	-1.209
ÅRETS RESULTAT:		-1.302.174	-1.209
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Overførsel til næste år		-1.302.174	-1.209
		-1.302.174	-1.209

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1	0
Deposita		22.163	22
Finansielle anlægsaktiver		<u>22.164</u>	<u>22</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		<u>22.164</u>	<u>22</u>
Andre tilgodehavender		11.587	11
Tilgodehavender		<u>11.587</u>	<u>11</u>
Likvide beholdninger		<u>784.930</u>	<u>455</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		<u>796.517</u>	<u>466</u>
AKTIVER I ALT:		<u>818.681</u>	<u>488</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		123.077	113
Overført overskud		-1.197.462	-185
EGENKAPITAL:	4	<u>-1.074.385</u>	<u>-72</u>
Langfristet andel af kreditinstitutter		156.250	203
Langfristede gældsforpligtelser		<u>156.250</u>	<u>203</u>
Konvertible gældsbreve		753.312	0
Kreditinstitutter		64.478	63
Leverandører af varer og tjenesteydelser		544.516	41
Gæld til tilknyttede virksomheder		303.671	220
Anden gæld		70.839	33
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.736.816</u>	<u>357</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>1.893.066</u>	<u>560</u>
PASSIVER I ALT:		<u>818.681</u>	<u>488</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttotab		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttotab i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	931.834	677
Andre omkostninger til social sikring	18.043	2
	<u>949.877</u>	<u>679</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>3,6</u>	<u>1,0</u>
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Transporteca Ltd, Hong Kong</u>		
Selskabskapital	1	0
Ejerandel	100%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. juli 2015	1	0
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>1</u>	<u>0</u>
Andel af egenkapital	<u>1</u>	<u>0</u>
Resultat ifølge seneste godkendte årsrapport udgør kr. (100%)	<u>623.459</u>	193
Egenkapital ifølge senest godkendte årsrapport udgør kr. (100	<u>876.650</u>	<u>253</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
4 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. juli 2015	112.396	96
Anpartskapital, årets tilgang	10.681	17
	123.077	113
Overført overskud		
Saldo pr. 1. juli 2015	-184.607	441
Overkurs ved kapitalforhøjelse	289.319	583
Overført af årets resultat	-1.302.174	-1.209
	-1.197.462	-185
	-1.074.385	-72

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

Anpartskapitalen er ændret i de fire foregående år således:

Anpartskapital- regnskabsår 2012/13, primo	0	
Anpartskapital- regnskabsår 2012/13, tilgang	80.000	
Anpartskapital- regnskabsår 2012/13, ultimo	80.000	
Anpartskapital- regnskabsår 2013/14, primo	80.000	
Anpartskapital- regnskabsår 2013/14, tilgang	15.776	
Anpartskapital- regnskabsår 2013/14, ultimo	95.776	
Anpartskapital- regnskabsår 2014/15, primo	95.776	
Anpartskapital- regnskabsår 2014/15, tilgang	16.620	
Anpartskapital- regnskabsår 2014/15, ultimo	112.396	

5 Eventualaktiver mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på kr. 628.238 pr. 30. juni 2016.