

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

AH Transport ApS

Duevej 14, 8500 Grenaa
CVR-nr.: 34 70 58 28

Årsrapport for 2015

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

Gunnar Glavind Kvist, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 - 15

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for AH Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 29. maj 2016

Direktion:


Gunnar Glavind Kvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i AH Transport ApS

Vi har opstillet årsrapporten for AH Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 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 Ethiske 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.

Grenaa, den 29. maj 2016

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AH Transport ApS
Duevej 14
8500 Grenaa

Telefon: 86 40 10 11

CVR-nr.: 34 70 58 28
Stiftet: 14. september 2012
Hjemsted: Norddjurs kommune
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Gunnar Glavind Kvist

Pengeinstitut

Djurslands Bank A/S

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AH Transport ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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 og nedskrivninger.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse

Noter

	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.329.820	643.539
Personaleomkostninger	-1.147.056	-506.848
Afskrivninger	-39.285	-39.285
Resultat før finansielle poster	143.479	97.406
Finansielle indtægter	28.551	26.249
Finansielle omkostninger	-48.718	-59.462
Resultat før skat	123.312	64.193
1 Skat af årets resultat	-17.012	-29.337
Årets resultat	106.300	34.856
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.100	34.856
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Disponeret i alt	106.300	34.856

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Driftsmateriel og inventar	112.641	151.926
2 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>112.641</u>	<u>151.926</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>112.641</u>	<u>151.926</u>
Tilgodehavender fra salg	335.113	102.976
3 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	0	439.291
Andre tilgodehavender	81.396	0
Periodeafgrænsningsposter	129.454	0
Tilgodehavende i alt	<u>545.963</u>	<u>542.267</u>
Likvide beholdninger	<u>149.416</u>	<u>436.007</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>695.378</u>	<u>978.274</u>
Aktiver i alt	<u>808.019</u>	<u>1.130.200</u>

Balance

Noter	31/12 2015	31/12 2014
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført resultat	139.189	134.089
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	0
4 Egenkapital i alt	390.389	284.089
Hensættelse til udskudt skat	5.313	7.466
Hensatte forpligtelser i alt	5.313	7.466
Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.038	121.952
Selskabsskat	7.165	29.327
Anden gæld	188.114	687.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	412.317	838.645
Gældsforpligtelser i alt	412.317	838.645
Passiver i alt	808.019	1.130.200
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.165	29.327
Regulering af udskudt skat	-2.153	10
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	17.012	29.337
Skyldig skat tidligere år	0	0
Skyldig skat for 2015	19.165	29.327
Betalt acontoskat 2015	-12.000	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	7.165	29.327

2. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2014	196.425
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2015	196.425
Afskrivninger pr. 31/12 2014	44.499
Årets afskrivning	39.285
Afskrivning vedr. afgang	0
	<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2015	83.784
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2015	<hr/>
	112.641

Noter

3. Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Virksomheden har på balancedagen kr. 0 til gode hos medlemmer af direktionen.

Lånet er på anfordringsvilkår. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 433.766 i årets løb.

Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,20% p.a..

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2014	150.000	134.089	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	5.100	0
Forslag til udbytte	0	0	101.200
			<hr/>
Saldo pr. 31/12 2015	150.000	139.189	101.200

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Til sikkerhed for kreditinstitutter kr. 0 er der givet pant op kr. 121.475 i en bil.

Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udgør pr. 31. december 2015 kr. 88.641.

På balancedagen var der indgået 3 leasingaftaler vedrørende lastbiler. De årlige ydelser udgør henholdsvis kr. 194.400, kr. 198.012 og kr. 198.000. Kontrakternes restløbetid er på henholdsvis 39 måneder, 29 måneder og 29 måneder.