



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

# AH Transport ApS

Duevej 14, 8500 Grenaa

CVR-nr.: 34 70 58 28

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 20/3 2018.

Gunnar Glavind Kvist, dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 - 16

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 20. marts 2018

Direktion: 

Gunnar Glavind Kvist

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### *Til den daglige ledelse i AH Transport ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for AH Transport ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 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 20. marts 2018

### **Talkompagniet**

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

## 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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-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%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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 salgsmkostninger 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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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%.

### **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.

### **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 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

	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.372.015</b>	<b>1.455.054</b>
1 Personaleomkostninger	-2.212.811	-1.365.826
Afskrivninger	-8.000	-15.141
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>151.203</b>	<b>74.087</b>
Finansielle indtægter	-4.303	-1.705
Finansielle omkostninger	-6.055	2.251
<b>Resultat før skat</b>	<b>140.845</b>	<b>74.633</b>
2 Skat af årets resultat	-32.250	-15.684
<b>Årets resultat</b>	<b>108.595</b>	<b>58.949</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	108.595	58.949
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>108.595</b>	<b>58.949</b>
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Driftsmateriel og inventar	8.000	16.000
3 Materielle anlægsaktiver i alt	8.000	16.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.000</b>	<b>16.000</b>
Tilgodehavender fra salg	665.720	418.458
Andre tilgodehavender	0	50.204
Periodeafgrænsningsposter	97.325	90.541
Tilgodehavende i alt	763.045	559.204
Likvide beholdninger	847.247	368.591
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.610.292</b>	<b>927.795</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.618.292</b>	<b>943.795</b>

## Balance

Noter	31/12 2017	31/12 2016
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført resultat	306.733	198.138
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>4 Egenkapital i alt</b>	<b>456.733</b>	<b>348.138</b>
Hensættelse til udskudt skat	895	2.366
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>895</b>	<b>2.366</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	442.541	359.784
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	718.123	233.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.160.664	593.291
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.160.664</b>	<b>593.291</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.618.292</b>	<b>943.795</b>
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.011.088	1.223.503
Pensioner	133.259	96.788
Andre omkostninger til social sikring	68.465	45.535
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.212.811	1.365.826
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	5	3
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	33.722	18.631
Regulering af udskudt skat	-1.472	-2.946
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	32.250	15.684
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat tidligere år	0	0
Skyldig skat for 2017	33.722	18.631
Betalt acontoskat 2017	-12.000	-12.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	21.722	6.631
	<hr/>	<hr/>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
		Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31/12 2016		40.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		0
		<hr/>
Kostpris pr. 31/12 2017		40.000
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2016		24.000
Årets afskrivning		8.000
Afskrivning vedr. afgang		0
		<hr/>
Afskrivninger pr. 31/12 2017		32.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2017		8.000
		<hr/>

## Noter

### 4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 31/12 2016	150.000	198.138	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	108.595	0
Forslag til udbytte	0	0	0
		<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 31/12 2017	150.000	306.733	0

### 5. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat		21.722	6.631
Anden gæld		696.402	226.875
		<hr/>	<hr/>
		718.123	233.506

### 6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

På balancedagen var der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende lastbiler. De årlige ydelser udgør henholdsvis tkr. 1.070. Kontrakterne har en opsigelsesvarsel på 1 måned.