

DANSK TRANSPORT GROUP ApS

Langelandsvej 8
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2016

Bo Tonny Tverskov
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK TRANSPORT GROUP ApS
Langelandsvej 8
5500 Middelfart

CVR-nr: 34733546
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER
Vesterbro 9, 1
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr: 76637415
P-enhed: 1002497487

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dansk Transport Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 13/06/2016

Direktion

Kim Fruerlund Phillip

Bestyrelse

Kim Birk

Bo Tonny Tverskov

Kim Fruerlund Phillip

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK TRANSPORT GROUP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DANSK TRANSPORT GROUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om fortsat drift. Vi henleder opmærksomheden på ledelsesberetningen og note 7 og 10 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed om fortsat drift henset til selskabets økonomiske situation, og at selskabet i koncernsammenhænge kautitionerer for øvrige selskaber.

Uden at modificere vores konklusion gør vi endvidere opmærksom på, at selskabets egenkapital primo er reduceret med t.kr. 1.478. Der henvises til note 6 og 8.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I første halvdel af 2015 er bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang ikke overholdt. Dette forhold er der rettet op på fra 1. juni 2015. Den manglende overholdelse af bogføringslovens krav har samtidig betydet, at selskabets indberetninger af moms har været fejlbehæftede. Dette forhold er der rettet op på i løbet af sommeren 2015.

På baggrund af de ovenfor nævnte forhold kan det ikke udelukkes, at selskabets ledelse kan ifalde ansvar for manglende overholdelse af bogføringslovgivningen og fejlhæftede momsindberetninger. Der henvises til ledelsesberetningen.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens ansvar at indkalde til generalforsamling senest 6 måneder efter, at tabet er konstateret og her redegøre for den økonomiske stilling og om fornødent stille forslag til foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning. Vi henviser til note 7.

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.

Odense, 13/06/2016

Johan Høffner

Registreret revisor, Cand.merc.aud., FSR danske revisorer

HØFFNER REVISION A/S OFFENTLIGT GODKENDTE REVISORER

CVR: 76637415

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive transportvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2015 har været et atypisk år.

Omsætningen har fortsat vist god vækst samtidig med, der har været arbejdet på en fastere struktur på de forskellige forretningsområder.

Det er lykkedes at vende et markant negativt resultat til et positivt resultat før skat på kr. 215.924.

En administrativ medarbejder har forladt virksomheden, og 2015 må i administrativ henseende betragtes som et "oprydningsår", hvor der er taget hånd om uhensigtsmæssigheder forårsaget af den pågældende administrative medarbejder.

Udviklingen er fortsat positiv, og der er således i årets første 4 måneder genereret et positivt resultat på kr. 400.000.

I 2016 vil selskabets ledelse fortsat have stor fokus på styring af forretningsområdet, hvilke første kvartal 2016 udviser.

Der henvises til note 6, 7, 8 og 10.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris

Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Fundamentale fejl:

Der henvises til note 8.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter,

omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser 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.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og fremmed arbejde

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, herunder fremmed assistance.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gathered Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen

omkostninger til materielle, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 3 år	0

Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tiknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide midler består af posterne indestående i pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		7.262.041	4.172.548
Personaleomkostninger	1	-6.610.060	-8.890.113
Resultat af ordinær primær drift		651.981	-4.717.565
Andre finansielle indtægter	2	846	521
Øvrige finansielle omkostninger	3	-436.903	-359.220
Ordinært resultat før skat		215.924	-5.076.264
Skat af årets resultat	4	-173.246	798.356
Årets resultat		42.678	-4.277.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		42.678	-4.277.908
I alt		42.678	-4.277.908

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.910	41.870
Materielle anlægsaktiver i alt		112.910	41.870
Deposita		220.600	104.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		220.600	104.700
Anlægsaktiver i alt		333.510	146.570
Råvarer og hjælpematerialer		236.465	0
Varebeholdninger i alt		236.465	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.955.912	4.580.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.108.494	3.804.161
Udskudte skatteaktiver		1.217.344	1.390.590
Andre tilgodehavender		0	170
Periodeafgrænsningsposter		79.673	0
Tilgodehavender i alt	5	15.361.423	9.775.169
Likvide beholdninger		338	135
Omsætningsaktiver i alt		15.598.226	9.775.304
Aktiver i alt		15.931.736	9.921.874

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		-6.246.908	-6.289.586
Egenkapital i alt		-6.166.908	-6.209.586
Gæld til banker		3.704.155	3.344.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.632.778	7.595.022
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.347.390	1.685.217
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.414.321	3.306.471
Periodeafgrænsningsposter		0	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.098.644	16.131.460
Gældsforpligtelser i alt		22.098.644	16.131.460
Passiver i alt		15.931.736	9.921.874

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	5.646.246	7.899.539
Pensionsbidrag	540.451	458.828
Øvrige personaleomkostninger	302.143	239.113
Andre omkostninger til social sikring	121.220	102.346
	6.610.060	8.699.826

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	2	12
Renter, debitorer	844	508
	846	521

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renter, pengeinstitutter	277.541	187.841
Renter, kreditorer	8.419	16.557
Renter og gebyrer, ikke fradragsberettiget	53.867	83.367
Garantiprovision	61.698	40.281
Kursreguleringer	12.311	0
Låneomkostninger	0	30.490
Øvrige renter	0	684
Gebyrer m.v.	23.067	0
	436.903	359.220

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	5.950
Ændring af udskudt skat	-173.246	-804.306
	-173.246	-798.356

5. Tilgodehavender i alt

Selskabet fører retssag med en kunde. Tvisten andrager et beløb på t.kr. 436. Selskabets advokat vurderer et positivt udfald af sagen.

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Egenkapital:	
Egenkapital primo før korrektion	-4.731.555
Korrektion til primo	-1.478.031
Årets resultat	42.678
Egenkapital ultimo	-6.166.908

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i tidligere regnskabsår haft betydelige underskud og har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital på t.kr. 6.166, hvilket gør, at der er usikkerhed om fortsat drift.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud, og at der fortsat er tilsagn om finansiering fra selskabets pengeinstitut. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn og har udvidet de likviditetsmæssige rammer for selskabet. Samtidig forventer selskabets ledelse fremtidige positive driftsresultater, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

8. Oplysning om usædvanlige forhold

Fundamentale fejl:

Der er i årsregnskabet for 2014 konstateret følgende fejl:

Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser er bogført t.kr. 1.049 for højt.

Leverandører af varer og tjenesteydelser er bogført t.kr. 111 for lavt.

Personaleomkostninger er bogført t.kr. 190 for lavt.

Anden gæld er bogført t.kr. 118 for lavt.

Deposita er bogført t.kr. 10 for højt.

Ovenstående fejl har betydet, at årets resultat for 2014 er korrigeret (formindsket) med t.kr.

1.350, og egenkapitalen primo er korrigeret (formindsket) med t.kr. 1.478. Sammenligningstal er tilrettet. Der henvises til ledelsesberetningen.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser tkr. 5.261.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Tinglyst virksomhedspant 5.000.000 med pant i:

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Drivmidler og andre hjælpestoffer

Driftsinventar og driftsmateriel.

Sikkerhedsstillelse over for Uno X kr. 400.000.

Garantistillelser for kr. 1.882.000.

Selvskyldnerkaution over for tilknyttede virksomheders (DTG Spedition ApS, Dansk Transport ApS og Gathered Holding ApS) bankgæld i Middelfart Sparekasse. Gælden udgør pr. 31. december 2015 kr. 2.792.955.