



AH Handel og Transport ApS

Pilevej 14

4683 Rønnede

CVR-nr. 35527923

Årsrapport

01-10-2015 - 30-09-2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-01-2017

Henning Jensen
Dirigent

Bent Pedersen, registreret revisor
Råmosevej 11 A, 4672 Klippinge
Tlf. 56 57 95 47 • Fax 56 57 95 49
bprevision@mail.dk • www.bp-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

AH Handel og Transport ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for AH Handel og Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 11-01-2017

Direktion

Henning Jensen

Direktør

AH Handel og Transport ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AH Handel og Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AH Handel og Transport ApS for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 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 revisorer's Etske 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 opstilling 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.

Klippinge, den 11-01-2017

bp-revision
registrerede revisorer FSR - danske revisorer
CVR-nr. 15735376

Bent Pedersen
registreret revisor

AH Handel og Transport ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AH Handel og Transport ApS Pilevej 14 4683 Rønnede
Telefon	5168 7172
E-mail	knast1234@gmail.com
CVR-nr.	35527923
Stiftelsesdato	01-11-2013
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Direktion	Henning Jensen, Direktør
Revisor	bp-revision registrerede revisorer FSR - danske revisorer Råmosevej 11A 4672 Klippinge CVR-nr.: 15735376
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland, Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 99.790, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 953.892, og en egenkapital på kr. 231.019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AH Handel og Transport ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger, der direkte medgår til at skabe omsætningen, omfatter køb af fremmed arbejde samt drift af lastbilen inkl. leasing.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Herunder periodiserede ekstraordinære leasingydelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		787.831	605.265
Personaleomkostninger	1	-621.227	-536.804
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.120	-20.120
Driftsresultat		<u>146.484</u>	<u>48.341</u>
Finansielle indtægter		21	0
Andre finansielle omkostninger		-17.370	-24.462
Resultat før skat		<u>129.135</u>	<u>23.879</u>
Skat af årets resultat		-29.345	-6.133
Årets resultat		<u>99.790</u>	<u>17.746</u>
Forslag til resultatdisponering			
Frigiv overkurs ved emission		0	-90.000
Overført resultat		99.790	107.746
Resultatdisponering		<u>99.790</u>	<u>17.746</u>

AH Handel og Transport ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>58.683</u>	<u>78.803</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>58.683</u>	<u>78.803</u>
Anlægsaktiver		<u>58.683</u>	<u>78.803</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.558	64.407
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.362	220.531
Andre tilgodehavender		34.681	0
Periodeafgrænsningsposter		444.609	353.056
Udsudte skatteaktiver		0	15.449
Tilgodehavender		<u>851.210</u>	<u>653.443</u>
Likvide beholdninger		<u>43.999</u>	<u>21.467</u>
Omsætningsaktiver		<u>895.209</u>	<u>674.910</u>
Aktiver		<u>953.892</u>	<u>753.713</u>

AH Handel og Transport ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	100.000	100.000
Overført resultat	3	131.019	31.229
Egenkapital		<u>231.019</u>	<u>131.229</u>
Hensættelser til udskudt skat		13.896	0
Hensatte forpligtelser		<u>13.896</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		270.938	155.589
Anden gæld		74.896	44.828
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		363.143	422.067
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>708.977</u>	<u>622.484</u>
Gældsforpligtelser		<u>708.977</u>	<u>622.484</u>
Passiver		<u>953.892</u>	<u>753.713</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	495.760	451.546
Andre omkostninger til social sikring	6.939	4.361
Andre personaleomkostninger	118.528	80.897
Personaleomkostninger i alt	<u>621.227</u>	<u>536.804</u>
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014
Saldo primo	100.000	100.000	80.000
Årets tilgang			20.000
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

3. Overført resultat

Saldo primo	31.229	-76.517
Årets tilgang	99.790	107.746
Saldo ultimo	<u>131.019</u>	<u>31.229</u>

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende ikke balanceførte leasingforpligtelser på balancedagen:

23 ydelser á 2.301 kr. = 52.923 kr. samt en restkøbesum på 75.000 kr.

59 ydelser á 20.527 kr. = 1.211.093 kr. samt en restkøbesum på 187.500 kr.

Leje af lokaler (garage) udgør årligt kr. 10.200. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 5.100.