



**Allesø Transportgaard ApS  
Bryllevej 25  
5250 Odense SV**

**CVR-nummer: 35642560**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/6 2016

\_\_\_\_\_  
Dirigent



**INDHOLDSFORTEGNELSE**

**Erklæringer**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Noter .....	15



**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Allesø Transportgaard ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 22. juni 2016

**Direktion**

Lars Algot



## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne af Allesø Transportgaard ApS**

#### **Reviewerklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Allesø Transportgaard ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

#### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Tilgodehavender fra associerede virksomheder er i balancen indregnet med 477.413 kr. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med 477.413 kr. til 0 kr., idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af associerede virksomheders betalingsvanskeligheder. En nedskrivning vil reducere årets resultat med 372.382 kr., egenkapital med 372.382 kr. og udskudt skat med 105.031 kr.

##### **Afkræftende konklusion**

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.




*Allesø Transportgaard ApS*

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense C, den 22. juni 2016  
**Revisionsfirmaet Axel Gram I/S**  
CVR-nr.: 16 64 56 99

  
Morten Damgaard Møller  
Statsautoriseret revisor



*Allesø Transportgaard ApS*

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Allesø Transportgaard ApS  
Bryllevej 25  
5250 Odense SV

CVR-nr.: 35 64 25 60  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 14. januar 2015  
Hjemstedskommune: Odense

### **Direktion**

Lars Algot

### **Revisor**

Revisionsfirmaet Axel Gram I/S  
Læssøegade 24  
5000 Odense C



## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af driftsmateriel.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat før skat på -62.111 kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabet har et større tilgodehavende hos en associerede virksomhed på 477.413 kr. Det er ledelsens forventning, at beløbet vil indgå i 2016.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Allesø Transportgaard ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

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.

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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





## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

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

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Logistik Fyn A/S. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

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.

## **BALANCEN**

### **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 materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

### **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.

### **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.

### **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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til



*Allesø Transportgaard ApS*

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

nominel værdi.



**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>-108.968</b>	<b>26</b>
Personaleomkostninger.....	114.387	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-47.334	-19
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-41.915</b>	<b>7</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-20.196	0
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-62.111</b>	<b>7</b>
1 Skat af årets resultat.....	3.866	-4
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-58.245</b>	<b>3</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-58.245	3
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-58.245</b>	<b>3</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	2015	2014 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	226.415	146
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>226.415</b>	<b>146</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>226.415</b>	<b>146</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	9.373	188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	809.756	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>819.129</b>	<b>188</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>150.351</b>	<b>7</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>969.480</b>	<b>195</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.195.895</b>	<b>341</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	2015	2014 tkr.
Virksomhedskapital .....	290.000	160
Overkurs ved emission .....	0	155
Overført resultat.....	99.339	3
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>389.339</b>	<b>318</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	4
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
Anden gæld.....	746.975	19
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	59.581	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>806.556</b>	<b>19</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>806.556</b>	<b>19</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>1.195.895</b>	<b>341</b>
<b>3 Eventualposter mv.</b>		



## NOTER

	2015	2014 tkr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-3.866	4
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-3.866</b>	<b>4</b>

2 Egenkapital	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til re- sultatdisponer- ing	Ultimo
Virksomhedskapital.....	160.000	0	130.000	0	290.000
Overkurs ved emission .....	155.000	-155.000	0	0	0
Overført resultat .....	2.584	155.000	0	-58.245	99.339
	<u>317.584</u>	<u>0</u>	<u>130.000</u>	<u>-58.245</u>	<u>389.339</u>

	2015	2014
Anpartskapitalen har udviklet sig således de sidste 5 år:		
Saldo primo	160.000	160.000
Kapitalforhøjelse	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>290.000</u>	<u>160.000</u>

**3 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.