

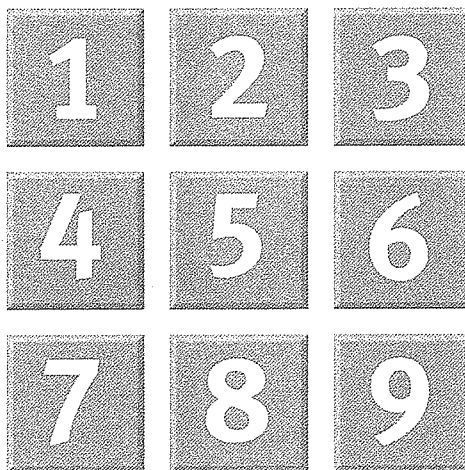
ERHVERVSSTYRELSEN

Skelbæk Transport ApS

Frederiksværksvej 105-107

3390 Hundested

CVR-nr. 36502029



Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. juli 2016

Per Eriksen
Dirigent



DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Skelbæk Transport ApS
Frederiksværksvej 105-107
3390 Hundested

Telefon

30 52 88 83

CVR-nr.

36502029

Regnskabsår

27. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Trine Dortea Ikholm Eriksen, Direktør
Per Eriksen, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar 2015 - 31. december 2015 for Skelbæk 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 5. juli 2016

Direktion


Trine Dorte Ikholm Eriksen
Direktør


Per Eriksen
Direktør

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skelbæk Transport ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skelbæk Transport ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden i note 7 i årsregnskabet, at der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, da moderselskabet Vibehus Entreprenør Service ApS er taget under konkursbehandling.

Usikkerheden vedrører udfaldet af konkursen med moderselskabets pengeinstitut, idet selskabet har en selvskyldnerkaution overfor moderselskabets pengeinstitut.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 5. juli 2016

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

CVR nr.: 54 87 99 11



Morten Rasmusen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørkørsel samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 27. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 8.677, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 534.136, og en egenkapital på kr. 58.677.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det vurderes at selskabet har en usikkerhed i forhold til going concern forudsætningen, idet moderselskabet Vibehus Entreprenør Service ApS er under konkursbehandling.

Selskabet har en selvskyldnerkaution overfor moderselskabets pengeinstitut, og der er derfor usikkerhed om hvilke konsekvenser dette kan få for selskabet.

Det er ledelsens opfattelse, at moderselskabets pengeinstitut ikke vil lide tab og at selskabets pengeinstitut er indstillet på at fortsætte samarbejdet herunder videreføre betalingsgaranti overfor Trafikstyrelsen.

Der er forhandlinger igang med moderselskabets kurator om køb af anlægsaktiver samt ændret ejerskab af selskabet Skelbæk Transport ApS.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skelbæk Transport ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

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	3-5 år	10.000 kr.
Lastbil	4 år	40.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015
Bruttofortjeneste/-tab		<u>473.039</u>
Personaleomkostninger	1	-365.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-84.317
Driftsresultat		<u>23.303</u>
Andre finansielle omkostninger		-14.626
Resultat før skat		<u>8.677</u>
Skat af årets resultat	3	0
Årets resultat		<u>8.677</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år		0
Årets resultat		8.677
Til disposition		<u>8.677</u>
Fordeling af resultat		
Overført resultat		8.677
Fordelt		<u>8.677</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	29.983
Andre investeringsaktiver	5	317.500
Materielle anlægsaktiver		<u>347.483</u>
Anlægsaktiver		<u>347.483</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.777
Periodeafgrænsningsposter		1.383
Tilgodehavender		<u>175.160</u>
Likvide beholdninger		<u>11.493</u>
Omsætningsaktiver		<u>186.653</u>
Aktiver		<u>534.136</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		8.677
Egenkapital	6	<u>58.677</u>
Leasingforpligtelser		260.590
Langfristede gældsforpligtelser		<u>260.590</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.428
Anden gæld		168.441
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>214.869</u>
Gældsforpligtelser		<u>475.459</u>
Passiver		<u>534.136</u>
Usikkerhed om going concern	7	
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2015

1. Personalemkostninger

Lønninger	322.426
Pensioner	38.236
Omkostninger til social sikring	3.867
Andre personalemkostninger	890
Personalemkostninger i alt	365.419

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar	84.317
Af- og nedskrivninger i alt	84.317

3. Skat af årets resultat

Årets skat	0
Årets skat i alt	0

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	31.800
Kostpris ultimo	31.800

Årets afskrivninger	-1.817
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.817

Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.983
-------------------------------------	---------------

5. Andre investeringsaktiver

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	400.000
Kostpris ultimo	400.000

Årets afskrivninger	-82.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-82.500

Regnskabsmæssig værdi ultimo	317.500
-------------------------------------	----------------

6. Egenkapital

Virksomhedskapital

Anpartskapital	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000

Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	8.677
Overført resultat i alt	8.677

Egenkapital ultimo	58.677
---------------------------	---------------

Noter

7. Usikkerhed om going concern

Det vurderes at selskabet har en usikkerhed i forhold til going concern forudsætningen, idet moderselskabet Vibehus Entreprenør Service ApS er under konkursbehandling.

Selskabet har en selvskyldnerkaution overfor moderselskabets pengeinstitut, og der er derfor usikkerhed om hvilke konsekvenser dette kan få for selskabet.

Det er ledelsens opfattelse, at moderselskabets pengeinstitut ikke vil lide tab og at selskabets pengeinstitut er indstillet på at fortsætte samarbejdet herunder videreføre betalingsgaranti overfor Trafikstyrelsen.

Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Endvidere kan senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medføre at selskabets hæftelse.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor moderselskabet Vibehus Entreprenør Service ApS pengeinstitut for alt mellemværende.

Selskabets pengeinstitut har stillet betalingsgaranti overfor Trafikstyrelsen stort kr. 100.000.