
F&B TOTALTRANSPORT ApS

Ganeråparken 15, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 36 55 89 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Rene Boye Konggaard
Nielsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for F&B TOTALTRANSPORT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 31. maj 2016

Direktion

Rene Boye Konggaard Nielsen

Flemming Ekknud Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i F&B TOTALTRANSPORT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for F&B TOTALTRANSPORT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

F&B TOTALTRANSPORT ApS
Ganeråparken 15
6900 Skjern

CVR-nr.: 36 55 89 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Rene Boye Konggaard Nielsen
Flemming Ekknud Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Nykredit Bank
Dalgasgade 23
7400 Herning

Ledelsesberetning

Årsrapporten for F&B TOTALTRANSPORT ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er godstransport i ind- og udland

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 411.447, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 254.634.

Hovedårsagen til det negative resultat, skyldes primært tab på tilgodehavende TDKK 392. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Der er i 2016 indskudt ansvarlig lånekapital fra anpartshaverne på TDKK 620.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.182.837
Personaleomkostninger	2	-1.511.685
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-129.902</u>
Resultat før finansielle poster		-458.750
Finansielle omkostninger	4	<u>-69.035</u>
Resultat før skat		-527.785
Skat af årets resultat	5	<u>116.338</u>
Årets resultat		<u>-411.447</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-411.447</u>
	<u>-411.447</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	Åbnings- balance 01/01 2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.779.108	210.665
Materielle anlægsaktiver	6	1.779.108	210.665
Anlægsaktiver		1.779.108	210.665
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		565.220	395.752
Andre tilgodehavender		4.500	0
Udskudt skatteaktiv	8	98.000	0
Periodeafgrænsningsposter		31.200	36.655
Tilgodehavender		698.920	432.407
Likvide beholdninger		0	536
Omsætningsaktiver		698.920	432.943
Aktiver		2.478.028	643.608

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	Åbnings- balance 01/01 2015 DKK
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-404.634	6.810
Egenkapital	7	-254.634	156.810
Hensættelse til udskudt skat	8	0	18.338
Hensatte forpligtelser		0	18.338
Kreditinstitutter		310.394	154.124
Leasingforpligtelser		1.269.183	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.579.577	154.124
Kreditinstitutter	9	404.422	57.998
Leasingforpligtelser	9	229.469	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		159.484	137.704
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		99.308	34.326
Anden gæld		260.402	84.308
Kortfristede gældsforpligtelser		1.153.085	314.336
Gældsforpligtelser		2.732.662	468.460
Passiver		2.478.028	643.608
Going concern	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt hele anpartkapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening de kommende år. Der henvises til ledelsesberetningen.

	2015
	DKK
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.414.738
Pensioner	87.784
Andre omkostninger til social sikring	9.163
	1.511.685
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	129.902
	129.902
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	69.035
	69.035
5 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-116.338
	-116.338

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	210.665
Tilgang i årets løb	1.853.345
Afgang i årets løb	<u>-210.665</u>
Kostpris 31. december	<u>1.853.345</u>
Årets afskrivninger	129.902
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-55.665</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>74.237</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.779.108</u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	150.000	6.813	156.813
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-411.447</u>	<u>-411.447</u>
Egenkapital 31. december	<u>150.000</u>	<u>-404.634</u>	<u>-254.634</u>

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	Åbnings- balance 01/01 2015 DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	62.000	0
Tilgodehavende	7.000	0
Låneomkostninger	-2.000	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-165.000	18.338
Overført til udskudt skatteaktiv	98.000	0
	0	18.338
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	98.000	0
Regnskabsmæssig værdi	98.000	0
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	310.394	154.124
Langfristet del	310.394	154.124
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	404.422	57.998
	714.816	212.122
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.269.183	0
Langfristet del	1.269.183	0
Inden for 1 år	229.469	0
	1.498.652	0

Noter til årsregnskabet

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Rene Boye Konggaard Nielsen

Flemming Ekknud Pedersen

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for F&B TOTALTRANSPORT ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes når fordele og risici vedrørende det leverede er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kilometer afhængige og faste kørselsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende leje af materiel.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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, 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.