

KM Logistik ApS
Stokhøjvej 5, Helligkilde, 7790 Thyholm

CVR-nr. 37 35 98 90

Årsrapport

11. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2017.

Bent Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 11. januar - 31. december 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2016 for KM Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 27. februar 2017

Direktion

Bent Kristensen
Direktør

Bestyrelse

Mads Kalleklev Petersen
Formand

Klaus Obel Kristensen

Tenna Hyldgård Petersen

Kasper Obel Kristensen

Bent Kristensen

Jens Hyldgård Petersen

Erik Harbo Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i KM Logistik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KM Logistik ApS for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2016. 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 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 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hanstholm, den 27. februar 2017

BRANDT

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	KM Logistik ApS Stokhøjvej 5 Helligkilde 7790 Thyholm
	CVR-nr.: 37 35 98 90
	Regnskabsår: 11. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Kalleklev Petersen, Formand Klaus Obel Kristensen Tenna Hyldgård Petersen Kasper Obel Kristensen Bent Kristensen Jens Hyldgård Petersen Erik Harbo Larsen
Direktion	Bent Kristensen, Direktør
Revision	BRANDT, statsautoriseret revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KM Logistik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	11/1 - 31/12 <u>2016</u>
Bruttofortjeneste	2.635.996
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-771.657
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-210.361</u>
Resultat før skat	1.653.978
Skat af årets resultat	<u>-363.860</u>
Årets resultat	<u>1.290.118</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	500.000
Overføres til overført resultat	<u>790.118</u>
Disponeret i alt	<u>1.290.118</u>

Balance

Aktiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.753.343</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.753.343</u>
Deposita	<u>150.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.903.343</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.389.608
Andre tilgodehavender	<u>172.724</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.562.332</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.562.332</u>
Aktiver i alt	<u>9.465.675</u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	51.000
4 Overkurs ved stiftelse	102.000
5 Overført resultat	790.118
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000
Egenkapital i alt	<u>1.443.118</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>275.354</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>275.354</u>
 Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	3.559.254
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.641.236
Selskabsskat	88.506
Anden gæld	<u>458.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.747.203</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.747.203</u>
 Passiver i alt	 <u>9.465.675</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en vognmandsvirksomhed og dermed sammenlignelig virksomhed.

31/12 2016

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb 8.525.000

Kostpris ultimo **8.525.000**

Årets afskrivninger -771.657

Af- og nedskrivninger ultimo **-771.657**

Regnskabsmæssig værdi ultimo **7.753.343**

3. Virksomhedskapital

Kontant indskud 51.000

51.000

4. Overkurs ved stiftelse

Årets overkurs ved stiftelse 102.000

102.000

5. Overført resultat

Årets overførte overskud 790.118

790.118

6. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret 500.000

500.000

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.559 t.kr., er der givet pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 7.753 kr.