

Trans-Dania ApS
Sorin Ciubotariu, Jyllandsgade 13, st. mf., 8600 Silkeborg

CVR-nr. 38 81 83 76

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. august 2023.

Sorin Costel Ciubotariu
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. februar 2022 - 31. januar 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Trans-Dania ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 9. august 2023

Direktion

Sorin Costel Ciubotariu
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Trans-Dania ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trans-Dania ApS for regnskabsåret 1. februar 2022 - 31. januar 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Silkeborg, den 9. august 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard
statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trans-Dania ApS Jyllandsgade 13, st. mf. 8600 Silkeborg
	Telefon: 21521114
	CVR-nr.: 38 81 83 76
	Stiftet: 24. juli 2017
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. februar 2022 - 31. januar 2023
Direktion	Sorin Costel Ciubotariu, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i bestået i drift af vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets regnskabsår har resulteret i et underskud. Underskud er finansieret ved at hovedaktionæren og hans familie har lånt selskabet midler løbende således kreditorerne løbende kan betales. Lånene udgør pr. 31/1 2023 687.461 kr.

Såfremt driften i selskabet ikke bliver rentabel i løbet af næste regnskabsår vil det være usikkert om selskabet kan fortsætte. Ledelsen tror på at driften kan blive bedre og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trans-Dania ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	574.749	766.758
3 Personaleomkostninger	-657.819	-545.925
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.798	-27.150
Driftsresultat	-119.868	193.683
Øvrige finansielle omkostninger	-31.718	-39.014
Resultat før skat	-151.586	154.669
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-151.586	154.669
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	154.669
Disponeret fra overført resultat	-151.586	0
Disponeret i alt	-151.586	154.669

Balance 31. januar

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	144.277	125.100
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>144.277</u>	<u>125.100</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>144.277</u>	<u>125.100</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	227.464	202.674
	Andre tilgodehavender	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>237.464</u>	<u>212.674</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.720</u>	<u>136.139</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>264.184</u>	<u>348.813</u>
	Aktiver i alt	<u>408.461</u>	<u>473.913</u>

Balance 31. januar

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-522.541	-370.955
Egenkapital i alt	<u>-472.541</u>	<u>-320.955</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	881.002	794.868
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	881.002	794.868
Gældsforpligtelser i alt	<u>881.002</u>	<u>794.868</u>
Passiver i alt	<u>408.461</u>	<u>473.913</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Særlige poster
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. februar 2021	50.000	-525.624	-475.624
Årets overførte overskud eller underskud	0	154.669	154.669
Egenkapital 1. februar 2022	50.000	-370.955	-320.955
Årets overførte overskud eller underskud	0	-151.586	-151.586
	50.000	-522.541	-472.541

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets regnskabsår har resulteret i et underskud. Underskud er finansieret ved at hovedaktionæren og hans familie har lånt selskabet midler løbende således kreditorerne løbende kan betales. Lånene udgør pr. 31/1 2023 687.461 kr.

Såfremt driften i selskabet ikke bliver rentabel i løbet af næste regnskabsår vil det være usikkert om selskabet kan fortsætte. Ledelsen tror på at driften kan blive bedre og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Kompensation, Covid-19	<u>-69.000</u>	<u>0</u>
	<u>-69.000</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>-69.000</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-69.000</u>	<u>0</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	630.880	545.436
Andre omkostninger til social sikring	12.874	95
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>14.065</u>	<u>394</u>
	<u>657.819</u>	<u>545.925</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter

	<u>31/1 2023</u>	<u>31/1 2022</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. februar 2022	156.000	75.000
Tilgang i årets løb	<u>55.975</u>	<u>81.000</u>
Kostpris 31. januar 2023	<u>211.975</u>	<u>156.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2022	-30.900	-3.750
Årets afskrivninger	<u>-36.798</u>	<u>-27.150</u>
Af- og nedskrivninger 31. januar 2023	<u>-67.698</u>	<u>-30.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2023	<u>144.277</u>	<u>125.100</u>
5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 117 t.kr.		