Stabrand Spedition ApS

Skagerrakvej 8, Frihavnen
2150 Nordhavn
Cvr.nr. 85 50 02 28

Årsrapport
1. juni 2015 – 31. maj 2016

Godkendt på den ordinære
generalforsamling 25 / 8 2016

Ulrik Stabrand
Dirigent

K.nr. 1368

Registreret Revisor
Bank 5036 121416-1
Askelundsvej 2
3600 Frederikssund

Telefon 47 31 22 75
CVR-nr. 26 92 38 91
info@revisor-jeppesen.dk
www.revisor-jeppesen.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter til årsregnskabet 14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Stabrand Spedition ApS Skagerrakvej 8, Frihavnen 2150 Nordhavn	
	Telefon:	39 20 90 30
	Fax:	39 18 60 99
	Hjemmeside:	www.stabrand.dk
	E-mail:	spedition@stabrand.dk
	Cvr. nr.:	85 50 02 28
	Etableret	1. december 1978
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. juni - 31. maj
Direktion	Henrik Hoffmann Møller Ulrik Stabrand	
Revisor	Revisionsfirmaet Lars Jeppesen Registrerede Revisorer Askelundsvej 2 3600 Frederikssund www.revisor-jeppesen.dk	
Bank	Danske Bank Erhvervscenter København Holbergsgade 2 1057 København K	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for Stabrand Spedition ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

København, den 19. august 2016

Direktionen:

Henrik Møller

Ulrik Stabrand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stabrand Spedition ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stabrand Spedition ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 – 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederikssund, den 19. august 2016
Revisionsfirmaet Lars Jeppesen
Registrerede Revisorer
CVR nr. 26 92 38 91

Lars Jeppesen
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speditionsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder er ved indregning og måling.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat anses for tilfredsstillende

Der forventes en positiv indtjening for regnskabsåret 2016/2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnår 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat
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.

BALANCEN
Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsespris 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes efter årsregnskabslovens § 48 som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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. 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
Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelsen 1. juni 2015 til 31. maj 2016

Note			2014/2015 kr. 1.000
	Bruttofortjeneste	13.636.026	11.914
1	Personaleomkostninger	-9.068.694	-8.733
	Resultat før afskrivninger	**4.567.332**	**3.181**
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.048.167	-901
	Resultat før finansielle poster	**3.519.165**	**2.280**
	Andre finansielle indtægter	65.374	0
	Andre finansielle omkostninger	-56.948	-24
	Ordinært resultat før skat	**3.527.591**	**2.256**
2	Skat af årets resultat	-967.694	-417
	Årets resultat	**2.559.897**	**1.839**
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
	Overført resultat	1.559.897	839
		2.559.897	**1.839**

Balance pr. 31. maj 2016

Aktiver

Note			2014/2015 kr. 1.000
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
3	Grunde og bygninger	1.146.482	1.111
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.245.334	2.380
		4.391.816	3.491
	Finansielle anlægsaktiver		
	Udskudte skatteaktiver	44.200	59
	Anlægsaktiver i alt	**4.436.016**	**3.550**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.449.146	2.204
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.286	36
	Andre tilgodehavender	161.394	307
	Periodeafgrænsningsposter	672.633	296
	Tilgodehavender i alt	4.338.459	2.843
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	166.700	0
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	166.700	0
	Likvide beholdninger		
	Likvide beholdninger	345.231	297
	Likvide beholdninger i alt	345.231	297
	Omsætningsaktiver i alt	**4.850.390**	**3.140**
	AKTIVER I ALT	**9.286.406**	**6.690**

Balance pr. 31. maj 2016

Passiver

Note			2014/2015 kr. 1.000
5	**EGENKAPITAL**		
	Anpartskapital	250.000	250
	Overført overskud eller underskud	4.676.383	3.117
	Egenkapital i alt	**4.926.383**	**3.367**
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Selskabsskat	527.642	313
	Kortfristede gældsforpligtigelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.009.953	1.253
	Selskabsskat	132.615	250
	Anden gæld	689.812	507
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000
	Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	3.832.380	3.010
	Gældsforpligtelser i alt	**4.360.022**	**3.323**
	PASSIVER I ALT	**9.286.406**	**6.690**

6 Sikkerhedsstillelser og pantsætninger
7 Eventualforpligtelser

Noter

			2014/2015 t.kr
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	7.546.494	7.449
	Lønrefusioner	-183.911	0
	Pensioner	1.453.168	941
	Vikarassistance	5.486	0
	Andre omkostninger til social sikring	247.457	343
	Personaleomkostninger i alt	**9.068.694**	**8.733**
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	752.642	941
	Årets regulering af udskudt skat	15.052	0
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	200.000	343
		967.694	**1.284**
3	**Grunde og bygninger, andre anlæg**		
	Samlet anskaffelsessum pr. 1. juni 2015	1.218.504	884
	Tilgang i årets løb	125.840	335
	Afgang i årets løb	0	0
	Samlet anskaffelsessum pr. 31. maj 2016	1.344.344	1.219
	Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. juni 2015	107.910	27
	Årets af- og nedskrivninger	0	81
	Afskrevet på afhændede driftsmidler	89.952	0
	Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2016	197.862	108
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj 2016	**1.146.482**	**1.111**
4	**Driftsmateriel og inventar**		
	Samlet anskaffelsessum pr. 1. juni 2015	5.997.175	5.418
	Tilgang i årets løb	1.823.783	579
	Afgang i årets løb	-180.000	0
	Samlet anskaffelsessum pr. 31. maj 2016	7.640.958	5.997
	Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. juni 2015	3.617.409	2.797
	Årets af- og nedskrivninger	958.215	820
	Afskrevet på afhændede driftsmidler	-180.000	0
	Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. maj 2016	4.395.624	3.617
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. maj 2016	**3.245.334**	**2.380**

5	**Egenkapital**		
	Anpartskapital	250.000	250
		250.000	250

Anpartskapitalen har været uændret de sidste 5 år

Overført overskud eller underskud		
Saldo primo	3.116.486	2.278
Årets overførsel	1.559.897	839
	4.676.383	3.117
Egenkapital i alt	**4.926.383**	**3.367**

6	**Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**	
	Der er stillet virksomhedspant for i alt	1.000.000
	Virksomhedspantet er stillet som simple fordringer i	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.245.334

Der er stillet bankgaranti på 1.610 tkr. til dækning af huslejedepositum.

7 **Eventualforpligtelser**

	Ydelse	mdr.	Ialt
Huslejeforpligtelse	283.400	6	1.700.400
Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter:			
Jyske Finans, Vivaro Van, restydelse	1.577	7	11.039
Nordea Finans, Man Truck TGX, restydelse	8.686	31	269.274
Nykredit 20 Chassier, restydelse	40.828	57	2.327.219
SG Finans, restydelse	9.078	18	163.404
Grenkeleasing ApS	1.494	48	71.712
Samlet leasingforpligtelse	51.092		2.842.648