

ÅRSRAPPORT 2015/16

Køge Container Service ApS

Grønlandsvej 7
4681 Herfølge

CVR nr. 87228517

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. november 2016

Dirigent

Peter L. Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter	12

Selskabet

Køge Container Service ApS
Grønlandsvej 7
4681 Herfølge

Telefon: 5627 5095

CVR-nr.: 87228517
Stiftelsesdato: 1. marts 1979
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter L. Nielsen

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea Bank
Bag Haverne 20
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. november 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsfirma.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Køge Container Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. november 2016

Direktion:

Peter L. Nielsen

Til kapitalejerne i Køge Container Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Køge Container Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. november 2016

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Køge Container Service ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Disse poster udgør nettoomsætning, andre driftsindtægter og -udgifter samt andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Leasingkontrakter	5-10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 bruttoresultatet (andre indtægter).

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgør udlæg og tilgodehavende administrationsfee som måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	6.075.648	4.552.423
Personaleomkostninger		
Lønninger	-4.165.078	-3.451.223
Pensioner	-531.022	-419.247
Andre udgifter til social sikring	-212.758	-195.294
Personaleomkostninger i alt	-4.908.858	-4.065.764
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-377.425	-522.920
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-377.425	-522.920
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	5.387	0
Andre finansielle indtægter	0	14.464
Øvrige finansielle omkostninger	-124.033	-122.272
Ordinært resultat før skat	670.719	-144.069
Skat af årets resultat	-133.932	30.804
ÅRETS RESULTAT	536.787	-113.265
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	536.787	-113.265
Disponeret i alt	536.787	-113.265

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
1. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.193.700	620.923
Leasingkontrakter	1.452.031	311.833
Materielle anlægsaktiver i alt	2.645.731	932.756
Anlægsaktiver i alt	2.645.731	932.756
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.251.728	1.269.466
Skatteaktiv	0	6.765
Andre tilgodehavender	164.000	0
Periodeafgrænsningsposter	157.256	71.424
Tilgodehavender i alt	1.572.984	1.347.655
Likvide beholdninger	3.593	2.253
Likvide beholdninger i alt	3.593	2.253
Omsætningsaktiver i alt	1.576.577	1.349.908
AKTIVER I ALT	4.222.308	2.282.664

Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	666.900	0
Overført resultat	-1.126.372	-1.013.107
Årets resultat	536.787	-113.265
Egenkapital i alt	277.315	-926.372
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	313.045	0
Hensatte forpligtelser i alt	313.045	0
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	82.524
Kreditinstitutter i øvrigt	60.000	140.000
Leasingforpligtelser	909.721	175.243
Langfristede gældsforpligtelser i alt	969.721	397.767
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	291.295	320.133
Kreditinstitutter i øvrigt	954.398	982.456
Leverandører af varer og tjenesteydelser	356.145	644.418
Gæld til tilknyttede virksomheder	142.015	138.410
Anden gæld	819.459	672.693
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	98.915	53.159
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.662.227	2.811.269
Gældsforpligtelser i alt	3.631.948	3.209.036
PASSIVER I ALT	4.222.308	2.282.664

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

	Leasingkontra kter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
1. Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	565.000	8.934.808	56.171
Tilgang	1.209.500	25.900	0
Afgang	0	-200.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.774.500	8.760.708	56.171
Opskrivninger:			
Opskrivning, primo	0	855.000	0
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-798.500	0
Opskrivninger, ultimo	0	56.500	0
Akkumulerede af- og nedskrivninger:			
Af- og nedskrivninger, primo	-253.167	-8.313.885	-56.171
Korrektion afhændede	94.955	998.500	0
Årets af- og nedskrivninger	-164.257	-308.123	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-322.469	-7.623.508	-56.171
Bogført værdi, ultimo	1.452.031	1.193.700	0

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til kreditinstitutter t.kr. 91 har selskabet stillet ejerpantebreve i selskabets lastvogne på nom. t.kr. 4.600. Ejerpantebreve omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 1.194.

3. Eventualposter

Selskabet har stillet garanti til Trafikstyrelsen på kr. 270.000. Derudover er der ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventuelforpligtelser, end de i balancen anførte.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for PLN Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.