

ÅRSRAPPORT 2018/19

Køge Container Service ApS

Grønlandsvej 7
4681 Herfølge

CVR nr. 87228517

Indsender:

HR Revision Køge
Søbækvej 30
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 4. december 2019

Dirigent

Louise Lehrmann Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

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

Louise Lehrmann Nielsen

Revision

Revision er fravalgt

Bankforbindelse

Nordea Bank
Bag Haverne 20
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
4. december 2019, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af vognmandsfirma.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsfirma.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har noteret sig at den våde vinter har haft indflydelse på virksomhedens resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/2019 et overskud før skat på kr. 40.275.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Der forventes en positive udvikling i det kommende regnskabsår. Det baseres på nye investeringer som er foretaget i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 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 2019 samt af resultatet.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. december 2019

Direktion:

Louise Lehrmann Nielsen

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Køge Container Service ApS for regnskabsåret 2018/19.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 4. december 2019

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR

mne16913

Årsrapporten for Køge Container Service ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning og måling af operationel leasing er ændret fra noteoplysning til finansiel leasingaktiv.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis vedrørende ændringen fra operationel leasing til finansiel leasing. I overensstemmelse med årsregnskabslovens overgangsbestemmelser er sammenligningstal vedrørende indregning af leasingaktiver ikke tilrettet for 2017/2018. Praksisændringerne er indregnet direkte på egenkapitalen primo korrektion. Balancesummen nedbringes med leasingaktivet med tkr. 1.468, mens egenkapitalen pr. pr. 30. juni 2019 nedbringes med tkr. 327, Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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

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 salgsmkostninger 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 leasingydelse. 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.

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 proventuet 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	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	5.828.372	6.075.812
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-4.407.756	-4.858.398
Pensioner	-599.928	-611.256
Andre udgifter til social sikring	-220.333	-233.394
Personaleomkostninger i alt	-5.228.017	-5.703.048
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-424.400	-117.983
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-424.400	-117.983
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	36.381	15.955
Andre finansielle indtægter	10.358	14.489
Øvrige finansielle omkostninger	-182.419	-125.813
Ordinært resultat før skat	40.275	159.412
Skat af årets resultat	64.828	68.088
ÅRETS RESULTAT	105.103	227.500
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	105.103	227.500
Disponeret i alt	105.103	227.500

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	517.160	859.460
Leasingkontrakter	2.353.481	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2.870.641	859.460
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	77.253	71.374
Finansielle anlægsaktiver i alt	77.253	71.374
Anlægsaktiver i alt	2.947.894	930.834
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.329.771	1.310.430
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.121.976	1.787.395
Periodeafgrænsningsposter	194.620	296.126
Tilgodehavender i alt	3.646.367	3.393.951
Likvide beholdninger	2.851	7.729
Likvide beholdninger i alt	2.851	7.729
Omsætningsaktiver i alt	3.649.218	3.401.680
AKTIVER I ALT	6.597.112	4.332.514

Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Egenkapital primo korrektion	0	-327.801
Reserve for opskrivninger	156.900	506.900
Overført resultat	-589.097	-488.797
Årets resultat	105.103	227.500
Egenkapital i alt	-127.094	117.802
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	114.438	179.266
Hensatte forpligtelser i alt	114.438	179.266
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	163.365	322.238
Leasingforpligtelser	2.152.645	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.316.010	322.238
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	801.670	773.546
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.864.236	1.219.745
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	217.011
Anden gæld	1.627.852	923.262
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	0	579.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.293.758	3.713.208
Gældsforpligtelser i alt	6.609.768	4.035.446
PASSIVER I ALT	6.597.112	4.332.514

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2018/19	2017/18
1. Lønninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	13	14
	Leasingkontra kter	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	0	6.559.325
Tilgang	2.755.579	30.000
Afgang	0	-193.200
Anskaffelsessum, ultimo	2.755.579	6.396.125
Opskrivninger:		
Opskrivning, primo	0	695.000
Årets opskrivninger	0	-350.000
Årets korrektion/nedskrivninger	0	-2.186.896
Opskrivninger, ultimo	0	-1.841.896
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	0	-6.394.863
Korrektion afhændede	0	2.380.096
Årets af- og nedskrivninger	-402.098	-22.302
Af- og nedskrivninger, ultimo	-402.098	-4.037.069
Bogført værdi, ultimo	2.353.481	517.160

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

4. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventuelforpligtelser, end ovenstående og 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 LLN Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatning.