

# **Niko-Trans ApS**

**CVR-nr. 30 34 50 10**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.

---

Birthe Østerby  
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Niko-Trans 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bækmarksbro, den 30. maj 2013

### Direktion

Kurt Sejbjerg Nikolajsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Niko-Trans ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Niko-Trans ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 30. maj 2013

**VESTJYSK REVISION**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Niko-Trans ApS  
 Holmegårdsvej 55, Møborg  
 7660 Bækmarksbro

Telefon: 97 88 16 60

CVR-nr.: 30 34 50 10

Stiftet: 1. marts 2007

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Kurt Sejbjerg Nikolajsen

### Revision

Vestjysk Revision  
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
 Andrupsgade 7  
 7620 Lemvig

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, drift af lastbiler, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som 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 5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

---

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>183.131</b>	<b>624.302</b>
2 Personaleomkostninger	-255.233	-490.972
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.772	-7.972
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-77.874</b>	<b>125.358</b>
Andre finansielle omkostninger	-26.655	-26.101
<b>Resultat før skat</b>	<b>-104.529</b>	<b>99.257</b>
Skat af årets resultat	105.175	1.331
<b>Årets resultat</b>	<b>646</b>	<b>100.588</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	646	100.588
<b>Disponeret i alt</b>	<b>646</b>	<b>100.588</b>

**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.074	10.846
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.074</u>	<u>10.846</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.074</u></b>	<b><u>10.846</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.750	150.858
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	75.000
Udskudt skatteaktiv	105.175	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>184.708</u>
Tilgodehavender i alt	<u>108.925</u>	<u>410.566</u>
Likvide beholdninger	<u>130.616</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>239.541</u></b>	<b><u>410.566</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>244.615</u></b>	<b><u>421.412</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	150.000	150.000
5 Overført resultat	-286.905	-287.550
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-136.905</b>	<b>-137.550</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	70.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.511	71.886
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	359.307	360.031
Anden gæld	7.702	56.696
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	381.520	558.962
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>381.520</b>	<b>558.962</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>244.615</b>	<b>421.412</b>

Noter

	2012	2011
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i drift af vognmandsvirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	184.086	349.656
Pensioner	16.835	26.455
Andre omkostninger til social sikring	10.222	14.733
Personaleomkostninger i øvrigt	44.090	100.128
	<b>255.233</b>	<b>490.972</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	39.856	79.856
Tilgang i årets løb	230.294	211.450
Afgang i årets løb	-230.294	-251.450
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>39.856</b>	<b>39.856</b>
Nedskrivninger 1. januar	-29.010	-26.371
Årets af-/nedskrivninger	-5.772	-7.972
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	5.333
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-34.782</b>	<b>-29.010</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>5.074</b>	<b>10.846</b>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	150.000	150.000
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-287.551	-388.138
Årets overførte overskud eller underskud	646	100.588
	<b>-286.905</b>	<b>-287.550</b>