

Årsrapport for 2011/12
1. regnskabsår

Kurertjenesten ApS

Fjordagerring 20, Dør 4
6100 Haderslev

CVR-nr. 33948832

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent:


Anita Bram



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. september - 31. december	7
Balance 31. december.....	8
Noter til årsrapporten.....	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Kurertjenesten ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 21. september 2011 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 26. juni 2013.

Direktion



Anita Dahl Bram

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Kurertjenesten ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Kurertjenesten ApS for regnskabsåret 21. september 2011 - 31. december 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Haderslev, den 26. juni 2013

**ALTERNATIV REVISION
GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB**



Per Kristensen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kurertjenesten ApS Fjordagerring 20 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 33948832 Regnskabsår: 21. september - 31. december
Direktion	Anita Dahl Bram
Revisor	ALTERNATIV REVISION GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB Solsikkevej 9 6100 Haderslev
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter kurerservice og anden transportvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kurertjenesten ApS for 2011/12 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der er ikke indeholdt sammenligningstal, idet regnskabsåret – der omfatter ca. 16 måneder – er selskabets første.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renter mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Resultatopgørelse 21. september - 31. december

	Note	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste		788.670
Personaleomkostninger	1	933.234
Ordinært resultat før finansielle poster		-144.564
Andre finansielle indtægter		4.262
Andre finansielle omkostninger		1.146
Resultat før skat		-141.448
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-141.448
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		-141.448
Til disposition		-141.448
Overført til næste år		-141.448
Disponeret i alt		-141.448

	Note	<u>2011/12</u> kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		43.467
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	<u>234.871</u>
Tilgodehavender i alt		<u>278.338</u>
Likvide beholdninger		<u>164.809</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>443.147</u>
Aktiver i alt		<u>443.147</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2011/12</u> kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		<u>-141.448</u>
Egenkapital i alt	3	<u>-61.448</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.450
Anden gæld		<u>489.144</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>504.594</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>504.594</u>
Passiver i alt		<u>443.147</u>
Usikkerheder om going concern	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Eventualposter m.v.	6	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2011/12 kr.
	Løn og gager	915.518
	Andre udgifter til social sikring	17.716
	Personaleomkostninger i alt	933.234

2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2011/12 kr.
	Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 234.871 kr. inkl. renter. Lånet forrentes med 9,5 pct. årligt. Der er ikke etableret formelle aftaler om afdrag og afvikling.	

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	0	80.000
	Årets resultat	0	-141.448	-141.448
	Saldo ultimo	80.000	-141.448	-61.448

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

4 Usikkerheder om going concern

Som følge af årets underskud, er selskabets egenkapital negativ med 61 tkr. Det er ledelsens vurdering, at forbedret og tilpasset drift for kommende år - kombineret med tilstrækkelig kapitalberedskab - sikrer fortsættelse af selskabets aktiviteter, hvorfor årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med principperne om fortsat drift.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået en række leje- og leasingaftaler med variabel løbe-/opsigelsesperiode. De nuværende aftaler skønnes at medføre en årlige forpligtelse på ca. 500-600 tkr.