

Kildeager Logistik ApS

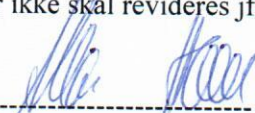
(CVR-nr. 34 59 22 84)

Kildeagervej 9, 4560 Vig

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2018, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jfr. ledespåtegningen.



Allan Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager Logistik ApS Kildeagervej 9 4560 Vig
Hjemsted	Odsherred
CVR-nr.	34 59 22 84
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør Allan Hansen
Kapitalejer	ACN Hansen Holding ApS Kildeagervej 9 4560 Vig
Revisor	Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive transport- og logistik aktiviteter og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kildeager Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen den 14. juni 2018, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig den 8. juni 2018

I direktionen:



Allan Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Kildeager Logistik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 i 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse den 8. juni 2018

Rev og Råd Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise omsætningen i regnskabet, jfr. regnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten anført i resultatopgørelsen, er således en sammendragning af nettoomsætningen, vareforbruget og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, administrationsomkostninger og lokale omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år.	0%

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er 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 eventualforpligtelser m.v.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser, samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2016</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		2.462.231
11	Personaleomkostninger	1	2.301.812
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.856.320
			215.110
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		245.264
	Finansielle omkostninger		255.268
			10.414
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		234.850
	Skat		250.714
			51.028
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		183.822
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		197.807
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		- 116.178
			300.000
			<hr/>
			183.822
			<hr/> <hr/>
			197.807
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.16</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	399.768	661.902
		-----	-----
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	399.768	661.902
		-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	399.768	661.902
		-----	-----
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	464.333	598.410
	Udskudt skatteaktiv	8.361	0
	Andre tilgodehavender	0	13.670
	Periodeafgrænsningsposter	49.324	17.529
		-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT	522.018	629.609
		-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	523.887	52.506
		-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.045.905	682.115
		-----	-----
	AKTIVER I ALT	1.445.673	1.344.017
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.16</u>
11	VIRKSOMHEDSKAPITAL	2	80.000	80.000
11	OVERFØRT RESULTAT	2	481.813	597.991
11	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	2	300.000	0
11	EGENKAPITAL I ALT	2	861.813	677.991
	Udskudt skat		0	1.806
	HENSÆTTELSER I ALT		0	1.806
	Bankgæld		0	19.244
	LANGFRISTET GÆLD I ALT		0	19.244
	Gæld forfalden indenfor 1 år		19.609	117.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.227	28.437
	Gæld tilknyttede virksomhed		45.740	0
	Skyldigt sambeskatningsbidrag		61.195	45.740
	Anden gæld		393.089	453.799
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		583.860	644.976
	GÆLD I ALT		583.860	664.220
	PASSIVER I ALT		1.445.673	1.344.017
11	Eventualforpligtelser	3		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2016

1. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger	1.906.341	1.751.614
Pensioner	71.826	81.592
Andre omkostninger til social sikring	23.690	23.114
	<u>2.001.857</u>	<u>1.856.320</u>
Antal ansatte	<u>7</u>	<u>6</u>

2. Egenkapitalen:

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	597.991	0	677.991
Årets resultat	0	- 116.178	300.000	183.822
Udbytte	0	0	0	0
	<u>80.000</u>	<u>481.813</u>	<u>300.000</u>	<u>861.813</u>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 80 anpartar á kr. 1.000	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
------------------------------	---------------	---------------

3. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Nordea Finans Danmark A/S på kr. 155.800, leasingkontrakten udløber den 31.08.2019.

Til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank er der tinglyst ejendomsforbehold 3 biler (bogført værdi kr. 149.711).

Selskabet er sambeskattet med ACN Hansen Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med ACN Hansen Holding ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets regnskab. Heraf er der i indeværende regnskab afsat kr. 61.195 i skyldig selskabsskat.

