

Kildeager Logistik ApS

(CVR-nr. 34 59 22 84)

Vangeleddet 51D, 2670 Greve

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. marts 2016.



Allan Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

3

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4 - 6

Resultatopgørelse

7

Balance

8 - 9

Noter

10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kildeager Logistik ApS Vangeleddet 51D 2670 Greve
Hjemsted	Greve
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 ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr. 32 94 26 60
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Glostrup Hovedvejen 112 2600 Glostrup

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Kildeager Logistik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve den 7. marts 2016

I direktionen:



Allan Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren af Kildeager Logistik ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kildeager Logistik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

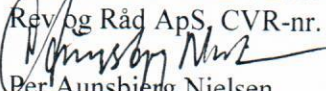
Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorers 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. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 7. marts 2016
Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60

Per Aunbjerg Nielsen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændret regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

For 2015 er egenkapitalen forhøjet med kr. 300.000 og den kortfristede gæld formindsket med kr. 300.000.

For 2014 er årets resultat efter skat uændret. Egenkapitalen er pr. 31.12.2014 forhøjet med kr. 950.000 og den kortfristet gæld er formindsket med kr. 950.000.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, administrations omkostninger og lokale omkostninger.

Operationelt leasede aktiver

De årlige leasingydelse omkostningsføres i resultatopgørelsen. Forpligtelserne i henhold til leasingaftalerne oplyses i note 9 om eventualforpligtelser.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsmæssigt tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer, gebyrer samt låneomkostninger.

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 23,50%.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler og inventar	3 - 5 år.	0%

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Egenkapital

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.

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 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2014</u>
	BRUTTOFORTJENESTE		
10	Personaleomkostninger	2	3.188.581 2.413.054
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		1.501.223
	Andre driftsomkostninger		121.307 59.547
			0 107.622
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		919.843 744.662
10	Finansielle indtægter	3	0 10.294
10	Finansielle omkostninger	4	48.918 12.449
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		870.925 742.507
10	Skat	5	218.383 192.435
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		652.542 550.072
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		352.542 - 399.928
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000 950.000
			<hr/>
			652.542 550.072
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

		<u>AKTIVER</u>	
<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
<u>side</u>			
	Driftsmidler og inventar	457.726	43.945
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	457.726	43.945
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	457.726	43.945
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	566.240	276.966
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	0	33.002
11	Udskudt skatteaktiv	7 5.361	16.036
	Andre tilgodehavender	0	220
	Periodeafgrænsningsposter	5.624	0
	TILGODEHAVENDER I ALT	577.225	326.224
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	832.955	1.465.344
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.410.180	1.791.568
	AKTIVER I ALT	1.867.906	1.835.513

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
11	SELSKABSKAPITAL	6	80.000

11	OVERFØRT RESULTAT	6	400.184

11	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET		300.000

	EGENKAPITAL I ALT		780.184

11	Udskudt skat	7	0

	HENSÆTTELSER I ALT		0

11	Bankgæld	8	135.982

	LANGFRISTET GÆLD I ALT		135.982

11	Gæld forfalden indenfor 1 år	8	114.600
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.040
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2015		207.708
	Anden gæld		578.392

	KORTFRISTET GÆLD I ALT		951.740

	GÆLD I ALT		1.087.722

	PASSIVER I ALT		1.867.906
			=====
10	Oplysninger om væsentlige aktiviteter	1	
12	Eventualforpligtelser	9	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er transport- og logistik aktiviteter og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

2. Personaleomkostninger:

Gager og lønninger		1.652.798	1.215.795
Regulering feriepengeforpligtigelse		- 5.600	- 5.220
		<hr/>	<hr/>
		1.647.198	1.210.575
ATP	17.550		11.430
Arbejdsmarkedspension	460.480		260.480
Sociale bidrag	20.797		18.738
Km-godtgørelse	1.406	500.233	0
		<hr/>	<hr/>
		2.147.431	1.501.223
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle indtægter:

Renteindtægt, bank		0	29
Udbytte, værdipapirer		0	1.000
Realiserede kursgevinster, værdipapirer		0	9.265
		<hr/>	<hr/>
		0	10.294
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Finansielle omkostninger:

Renter, billån		5.543	0
Gebyrer		43.375	1.149
Realiserede kurstab, værdipapirer		0	11.300
		<hr/>	<hr/>
		48.918	12.449
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

5. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat		200.491	213.321
Restskattetillæg		7.217	7.323
Regulering udskudt skat		10.675	- 28.209
		<hr/>	<hr/>
		218.383	192.435
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014

6. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt</u>	<u>Forslag til</u>	<u>Ultimo</u>
		<u>udbytte</u>	<u>resultatdisp.</u>	
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Overført resultat	47.642	0	352.542	400.184
Forslag til udbytte	950.000	- 950.000	300.000	300.000
	<u>1.077.642</u>	<u>- 950.000</u>	<u>652.542</u>	<u>780.184</u>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 80 anparter á kr. 1.000		80.000	80.000
------------------------------	--	--------	--------

7. Udskudt skat:

Hensættelse primo		- 16.036	12.173
Årets regulering		10.675	- 28.209
		<u>- 5.361</u>	<u>- 16.036</u>

Udskudt skat fordeles således:

Driftsmidler og inventar		- 5.361	- 16.036
		<u>- 5.361</u>	<u>- 16.036</u>

8. Bankgæld:

Restgæld pr. 31. december 2015		250.582	0
Gæld forfalden indenfor 1 år		- 116.400	0
		<u>135.982</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20149. Eventualforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse overfor Krone Kapital A/S på kr. 8.700, leasingkontrakterne udløber den 31.01.2016.

Til sikkerhed for mellemværende med Santander Consumer Bank er der tinglyst ejendomsforbehold 3 biler (bogført værdi kr. 293.429).

Selskabet er sambeskattet med Kildeager Finans ApS i perioden 1. januar - 30. september 2015 og ACN Hansen Holding ApS i perioden 1. oktober - 31. december 2015. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Kildeager Finans ApS og 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 regnskaber.