

## **Box 13 ApS**

Teglgårdsvej 4, 8620 Kjellerup  
CVR-nr. 31 86 65 45

### **Årsrapport for regnskabsåret 09.05.14 - 30.06.15**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.11.15

Dorte West Larsen  
Dirigent



---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Box 13 ApS  
Binavn: Kjellerup Sten og Grus ApS  
Teglgårdsvej 4  
8620 Kjellerup  
Hjemsted: Kjellerup  
CVR-nr.: 31 86 65 45

---

**Direktion**

---

Dorte West Larsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Jutlander bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 09.05.14 - 30.06.15 for Box 13 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Kjellerup, den 10. november 2015

**Direktionen**

Dorte West Larsen

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Box 13 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Box 13 ApS for regnskabsåret 09.05.14 - 30.06.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 10. november 2015

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørgen Jakobsen

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive vognmandsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Der er tale om selskabets første regnskabsår, hvorved der har været opstartsomkostninger i den forbindelse.

Driften har desuden været væsentligt påvirket af tab på et større tilgodehavende, samt uventede store omkostninger til vedligeholdelse af materiellet.

Der er indgået aftale med selskabets pengeinstitut om kreditfaciliteterne for 2015/16. De opnåede kreditfaciliteter er ud fra det udarbejdede budget tilstrækkeligt til afdækning af kreditbehovet for 2015/16.

Resultatopgørelsen for tiden 09.05.14 - 30.06.15 udviser et resultat på DKK -142.281. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.719.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er i november 2015 indgået aftale med selskabets pengeinstitut om kreditfaciliteterne for 2015/16, og kreditrammen afdækker kreditbehovet ud fra det udarbejdede budget. Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet andre begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

**Selskabets forventede udvikling**

Selskabets forventer et tilfredsstillende overskud for 2015/16, hvilket understøttes af det udarbejdede budget.

	09.05.14	30.06.15
Note		DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>249.245</b>
2 Personaleomkostninger		-316.254
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-67.009</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.965
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-80.974</b>
Andre finansielle indtægter		4.780
Andre finansielle omkostninger		-66.087
<b>Årets resultat</b>		<b>-142.281</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-142.281
<b>I alt</b>		<b>-142.281</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.15
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	162.960
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>162.960</b>
	Andre tilgodehavender	17.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>17.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>179.960</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	41.301
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>41.301</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	430.764
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	161.000
	Andre tilgodehavender	88.742
	Periodeafgrænsningsposter	118.022
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>798.528</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>839.829</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.019.789</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.15
		DKK
Note		
	Selskabskapital	150.000
	Overført resultat	-142.281
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.719</b>
	Gæld til kreditinstitutter	609.445
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	326.311
	Anden gæld	76.314
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.012.070</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.012.070</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.019.789</b>

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	10

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 09.05.14 - 30.06.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har indgået aftale med sit pengeinstitut om kreditfaciliteterne for 2015/16. De opnåede kreditfaciliteter er ud fra det udarbejdede budget tilstrækkeligt til afdækning af kreditbehovet for 2015/16. På den baggrund vurderes kapitalberedskabet for 2015/16 at være afdækket.

09.05.14  
30.06.15  
DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	304.740
Andre omkostninger til social sikring	1.230
Personaleomkostninger i øvrigt	10.284
I alt	316.254

30.06.15  
DKK

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	161.000
Acontofaktureringer	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	161.000

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 09.05.14 - 30.06.15</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	150.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-142.281
Saldo pr. 30.06.15	150.000	-142.281

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	150.000	1

#### 5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 609 er der givet virksomhedspant t.DKK 700 omfattende goodwill, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, ej indregnede køretøjer, driftsmateriel og inventar, drivmidler og andre hjælpestoffer. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 631.

#### 6. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:		
Næste år		346.648
2 - 5 år		425.904
I alt		772.552

---

## 7. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:

Rente	4.721
Bevægelser i årets løb	142.972
Beskattet som løn	-154.450
<hr/>	
Saldo pr. 30.06.15	-6.757
<hr/>	

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning.