

KØLETRANSPORTEN ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/06/2013

Annette Bilsted

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KØLETRANSPORTEN ApS
Midtager 37
2605 Brøndby

Telefonnummer: 20814191

CVR-nr: 28862156
Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsfirma
Transformervej 29
2730 Herlev
CVR-nr: 16624640

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2012 for Køletransporten ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 05/06/2013

Direktion

Annette Bilsted

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det efterfølgende regnskabsår ikke skal revideres. Brøndby, den / 2013 Som dirigent: Annette Bilsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KØLETRANSPORTEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KØLETRANSPORTEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herlev, 05/06/2013

Jan Kristensen
Registreret revisor
Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsfirma

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2012 realiseret en omsætning på tkr. 1.460. Årets resultat før skat udgør tkr. -168. Årets resultat efter skat udgør tkr. -184. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 44.

Selskabets resultat for 2012 har været negativt påvirket af sygdom hos den ledende medarbejder. Selskabets indtjening efter regnskabsårets udløb forbedret. Således udviser urevideret perioderegnskab for 1. kvartal 2013, når der korrigeres for periodiseringer og afstemninger et moderat resultat, ligesom ledelsen for efterfølgende perioder igen forventer positive resultater. Selskabets ledelse vurderer derfor, at selskabet indenfor 1 - 2 år vil kunne genindtjene den tabte selskabskapital ved egen drift. Af forsigtighedsgrunde er negativ udskudt skat (skatteaktiv) fra og med 2012 ikke indregnet i regnskabet. Ledelsen finder på det foreliggende grundlag ikke, at det findes fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger :

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger :

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger :

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat med 25%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Regulering af udskudt skat er medtaget i resultatopgørelsen under "Skat af årets resultat".

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes ikke i balancen, men oplyses i en note.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver optages til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne er baseret på aktivernes forventede levetid, og der er i al væsentlighed anvendt følgende forventede brugstider ved beregningen af afskrivningerne:

Indretning af lejede lokaler 5 år
Driftsmateriel og inventar 5 år

Driftsmateriel og inventar med en anskaffelsessum under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.300 samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles efter individuel vurdering til de værdier, som de skønnes at ville indbringe med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		1.459.555	1.648.430
Eksterne omkostninger		-538.709	-495.191
Bruttoresultat		920.846	1.153.239
Personaleomkostninger	1	-956.510	-1.086.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-127.860	-146.833
Resultat af ordinær primær drift		-163.524	-80.508
Andre finansielle indtægter		72	177
Øvrige finansielle omkostninger		-4.674	-2.899
Ordinært resultat før skat		-168.126	-83.230
Ekstraordinært resultat før skat		-168.126	-83.230
Skat af årets resultat	2	-15.405	20.121
Årets resultat		-183.531	-63.109
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-183.531	-63.109
I alt		-183.531	-63.109

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.847	282.707
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	154.847	282.707
Anlægsaktiver i alt		154.847	282.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		104.400	163.775
Udsudte skatteaktiver		0	15.405
Tilgodehavende skat		2.016	4.052
Periodeafgrænsningsposter		30.497	30.450
Tilgodehavender i alt		136.913	213.682
Likvide beholdninger		22.583	73.903
Omsætningsaktiver i alt		159.496	287.585
AKTIVER I ALT		314.343	570.292

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overkurs ved emission			61.478
Overført resultat		-80.845	41.209
Egenkapital i alt	4	44.155	227.687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.120	30.863
Anden gæld		226.068	311.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		270.188	342.605
Gældsforpligtelser i alt		270.188	342.605
PASSIVER I ALT		314.343	570.292

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012	2011
	kr.	kr.
Løn og gager	916771	942914
Pensionsbidrag	26000	92000
Andre omkostninger til social sikring	62563	73000
Refunderede sygedagpenge	-48824	-21000
	956510	1086914

2. Skat af årets resultat

	2012	2011
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	15405	-20121
	15405	-20121

Negativ udskudt skat pr. 31. december 2012 udgør kr. 57.250. Beløbet er ikke indregnet i årsregnskabet.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel og inventar kr.	Indretn. lejede lokaler. kr.
Kostpris primo	961619	12897
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	961619	12897
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-678912	-12897
Årets afskrivning	-127860	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-806772	-12897
Regnskabsmæssig værdi ultimo	154847	0

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	61478	41208	0	227686
Overført af overkurs	0	-61478	61478	0	0
Årets resultat	0	0	-183531	0	-183531
Egenkapital ultimo	125000	0	-80845	0	44155

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Fortsat drift

Selskabets resultat for 2012 har været negativt påvirket af sygdom hos den ledende medarbejder. Selskabets indtjening efter regnskabsårets udløb forbedret. Således udviser urevideret perioderegnskab for 1. kvartal 2013, når der korrigeres for periodiseringer og afstemninger et moderat resultat, ligesom ledelsen for efterfølgende perioder igen forventer positive resultater. Selskabets ledelse vurderer derfor, at selskabet indenfor 1 - 2 år vil kunne genindtjene den tabte selskabskapital ved egen drift. Af forsigtighedsgrunde er negativ udskudt skat (skatteaktiv) fra og med 2012 ikke indregnet i regnskabet. Ledelsen finder på det foreliggende grundlag ikke, at det findes fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte tjenesteydelser mv.