

**Køletransporten ApS**  
**Midtager 37, 2605 Brøndby**

**CVR-nr. 28 86 21 56**

**Årsrapport 2014**  
**(10. regnskabsår)**

Godkendt på den ordinære  
generalforsamling den / 2015

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Revisorerklæring.....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## Selskabsoplysninger

**Selskab:**

Køletransporten ApS

Midtager 37

2605 Brøndby

CVR. nr.: 28 86 21 56

Hjemstedskommune: Brøndby

**Direktion:**

Bo Bilsted

**Revision:**

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2014 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.

Direktionen erklærer, at krav til fravalg af revision er opfyldt.

Brøndby, den 20. maj 2015

I direktionen:

Bo Bilsted

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet**

### **Til kapitalejerne i Køletransporten ApS:**

Vi har opstillet årsregnskabet for Køletransporten ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere indehaveren med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 20. maj 2015

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Jan Kristensen  
registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at drive vognmandsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har i regnskabsåret 2014 realiseret en omsætning på tkr. 826 mod tkr. 1.568 året før. Årets resultat før skat udgør tkr. -76 mod tkr. 10 året før. Årets resultat efter skat udgør tkr. -76 mod tkr. 10 året før. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -22.

Idet der er usikkerhed om, hvor hurtigt det vil være muligt for selskabet at udnytte skattemæssige underskud fra dette og tidligere år, indregnes negativ udskudt skat ikke i årsregnskabet.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret:**

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er således omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer positiv drift i den efterfølgende regnskabsperiode, ligesom ledelsen forventer at det vil være muligt af gentjene den tabte selskabskapital over selskabets drift indenfor en kortere periode, og det findes derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Selskabets ledelse forventer positiv drift i de efterfølgende regnskabsår, ligesom ledelsen forventer, at selskabets kapitalberedskab som følge af den forventede positive drift vil være tilstrækkelig til at muliggøre den fortsatte drift. På denne baggrund vurderer selskabets ledelse, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af forsigtighedsgrunde er værdien af skatteaktivet ikke indregnet i selskabets balance.

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

## **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.

### **Resultatopgørelsen:**

#### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### **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 finansiell 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 24,5%. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 23,5% 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.

### **Balancen:**

#### **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. 12.600 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Materielle anlægsaktiver - fortsat:**

Udgifter til edb-programmer (software) under kr. 12.600 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 immaterielle 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 til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2014

<u>Note</u>		2013 <u>tkr.</u>
	Nettoomsætning.....	825.603      1568
	Andre eksterne omkostninger.....	<u>-438.111</u> <u>-625</u>
	Bruttofortjeneste.....	387.492      943
1	Personaleomkostninger.....	<u>-422.567</u> <u>-821</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger.....	-35.075      122
	Af- og nedskrivninger.....	<u>-38.310</u> <u>-109</u>
	Resultat før finansielle poster.....	-73.385      13
	Finansielle indtægter.....	8      0
	Finansielle omkostninger.....	<u>-2.305</u> <u>-3</u>
	Resultat før skat.....	-75.682      10
2	Skat af årets resultat.....	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Årets resultat.....</b>	<b><u>-75.682</u></b> <b><u>10</u></b>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0      0
	Overført overskud.....	<u>-75.682</u> <u>10</u>
	<b>Resultatdisponering i alt.....</b>	<b><u>-75.682</u></b> <b><u>10</u></b>

## Balance pr. 31. december 2014

### Aktiver

<u>Note</u>		31/12	2013
			<u>tkr.</u>
	<b>Anlægsaktiver:</b>		
3	Materielle anlægsaktiver:		
	Indretning i lejede lokaler.....	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>7.977</u>	<u>46</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>7.977</u>	<u>46</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>7.977</u>	<u>46</u>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	145.065	135
	Periodeafgrænsningsposter.....	<u>37.178</u>	<u>31</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>182.243</u>	<u>166</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>20.135</u>	<u>94</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>202.378</u>	<u>260</u>
	<b>Aktiver i alt.....</b>	<b><u>210.355</u></b>	<b><u>306</u></b>

## Balance pr. 31. december 2014

### Passiver

<u>Note</u>		31/12	2013
			<u>tkr.</u>
4	<b>Egenkapital:</b>		
	Selskabskapital.....	125.000	125
	Overført resultat.....	-147.006	-71
	Egenkapital i alt.....	<u>-22.006</u>	<u>54</u>
	<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
2	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser:</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	94.334	54
	Anden gæld.....	<u>138.027</u>	<u>198</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>232.361</u>	<u>252</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>232.361</u>	<u>252</u>
	<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>210.355</u></b>	<b><u>306</u></b>
5	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
6	Fortsat drift		

## Noter til årsrapporten

		2013
		<u>tkr.</u>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger:</b>	
	Lønninger.....	496.378      871
	Pensioner.....	0      0
	Øvrige sociale udgifter.....	48.966      61
	Refunderede sygedagpenge.....	-122.777      -111
		<u>422.567      821</u>
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat:</b>	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0      0
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	0      0
		<u>0      0</u>
	Negativ udskudt skat pr. 31. december 2014 udgør.....	<u>69.364</u>
	Beløbet er ikke indregnet i årsregnskabet.	
<b>3</b>	<b>Anlægsoversigt:</b>	
		Drifts-      Indretn.
		materiel      i lejede
		<u>og inventar</u> <u>lokaler</u>
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2014.....	961.619      12897
	Årets tilgang.....	0      0
	Årets afgang til kostpriser.....	0      0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2014.....	<u>961.619      12897</u>
	Afskrivninger pr. 1. januar 2014.....	915.332      12897
	Årets af- og nedskrivninger.....	38.310      0
	Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang.....	0      0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2014.....	<u>953.642      12897</u>
	Balanceværdi pr. 31. december 2014.....	<u>7.977      0</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 **Egenkapital:**

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Saldo pr. 1. januar 2014.....	125.000	-71324
Årets resultat.....	0	-75682
Årets udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2014.....	<u>125.000</u>	<u>-147006</u>

### 5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser**

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

### 6 **Fortsat drift:**

Selskabets ledelse forventer positiv drift i de efterfølgende regnskabsår, ligesom ledelsen forventer, at selskabets kapitalberedskab som følge af den forventede positive drift vil være tilstrækkelig til at muliggøre den fortsatte drift. På denne baggrund vurderer selskabets ledelse, at det er retvisende og forsvarligt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af forsigtighedsgrunde er værdien af skatteaktivet ikke indregnet i selskabets balance.