

# Transportselskabet Ellehaven ApS

CVR-nr. 33 50 13 66

## Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 27/05 2015

---

Jacob Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Transportselskabet Ellehaven ApS  
Ellehaven 48  
5690 Tommerup

CVR-nr.: 33 50 13 66  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 3. regnskabsår  
Hjemsted: Assens

### Direktion

Torben Andersen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Transportselskabet Ellehaven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 27. maj 2015

### Direktion

Torben Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Transportselskabet Ellehaven ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Transportselskabet Ellehaven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af 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 en 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 27. maj 2015

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

Årsrapporten for Transportselskabet Ellehaven ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive transport, buskørsel og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 525.306, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 275.290.

Året 2014 har været præget af beslutningen om at lukke ned for aktiviteterne i selskabet medio 2014. Driften har ikke kunnet balancere gennem flere år, og bestyrelsen har derfor valgt at sælge alle aktiver til Kai Andersens Eftf. A/S for efterfølgende at lukke selskabet ned. Utilstrækkelige kalkulationer har medført et underskud, som ledelsen og bestyrelsen finder stærkt utilfredsstillende.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Transportselskabet Ellehaven ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med TA Verninge Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 eventualposter mv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.337.056</b>	<b>3.281.605</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.402.534</u>	<u>-2.417.796</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-65.478</b>	<b>863.809</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-507.412</u>	<u>-832.750</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-572.890</b>	<b>31.059</b>
Finansielle indtægter		2.788	8.679
Finansielle omkostninger	2	<u>-124.053</u>	<u>-385.641</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-694.155</b>	<b>-345.903</b>
Skat af årets resultat		<u>168.849</u>	<u>78.138</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-525.306</u></b>	<b><u>-267.765</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-525.306</u>	<u>-267.765</u>
		<b><u>-525.306</u></b>	<b><u>-267.765</u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		<u>0</u>	<u>10.417</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>10.417</u></b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.845.273
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>19.250</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>5.864.523</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>5.874.940</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>13.000</u>	<u>13.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>13.000</u></b>	<b><u>13.000</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		111.650	1.043.273
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	83.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		411.886	0
Andre tilgodehavender		106.545	4.290
Udskudt skatteaktiv		34.400	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.391</u>	<u>69.529</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>668.872</u></b>	<b><u>1.200.792</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>153</u></b>	<b><u>213.260</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>682.025</u></b>	<b><u>1.427.052</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>682.025</u></u></b>	<b><u><u>7.301.992</u></u></b>

**Balance 31. december**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		320.000	320.000
Reserve for opskrivninger		0	828.564
Overført resultat		-44.710	-347.968
<b>Egenkapital</b>	3	<b>275.290</b>	<b>800.596</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	182.200
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>182.200</b>
Leasingforpligtelser		0	1.809.004
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b>0</b>	<b>1.809.004</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	1.225.041
Banker		2	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.731	607.387
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.061.443
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	31.250
Selskabsskat		47.138	0
Anden gæld		157.864	585.071
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>406.735</b>	<b>4.510.192</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>406.735</b>	<b>6.319.196</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>682.025</b>	<b>7.301.992</b>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		

## Noter til årsrapporten

	2014 kr.	2013 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.204.210	2.150.635
Pensioner	134.311	216.515
Andre omkostninger til social sikring	47.994	15.804
Andre personaleomkostninger	16.019	34.842
	<u><b>1.402.534</b></u>	<u><b>2.417.796</b></u>
 <b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	51.397	79.494
Andre finansielle omkostninger	72.656	306.147
	<u><b>124.053</b></u>	<u><b>385.641</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	320.000	828.564	-347.968	800.596
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-828.564	828.564	0
Årets resultat	0	0	-525.306	-525.306
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>320.000</b>	<b>0</b>	<b>-44.710</b>	<b>275.290</b>

Selskabskapitalen består af 320.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	3.034.045	0	0	0
	<b>3.034.045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Der er ingen yderligere kendte eventualforpligtelser.

## Noter til årsrapporten

### **6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Det er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### **7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten**

Vedrørende beskrivelse af begivenheder efter regnskabsårets afslutning henvises der til "Ledelsesberetningen"