

Carl Olesen Transport ApS

Grauballe Gudenåvej 13 C, 8600 Si8lkeborg

CVR-nr. 14 91 22 07

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2015.

Ole Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Carl Olesen Transport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 20. december 2015 beslutning om, at årsregnskabet for 2015/16 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. december 2015

Direktion

Ole Skov
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Carl Olesen Transport ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Carl Olesen Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bording, den 20. december 2015

One Revision Vest

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Per Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Carl Olesen Transport ApS
Grauballe Gudenåvej 13 C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 14 91 22 07
Stiftet: 25. februar 1991
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ole Skov, direktør

Revision

One Revision Vest, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Carl Olesen Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	444.843	344.633
2 Personaleomkostninger	-205.963	-151.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-145.926</u>	<u>-128.853</u>
Driftsresultat	92.954	64.638
Andre finansielle indtægter	1.234	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-50.499</u>	<u>-11.275</u>
Resultat før skat	43.689	53.363
Skat af årets resultat	<u>-5.752</u>	<u>-14.815</u>
Årets resultat	37.937	38.548
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>37.937</u>	<u>38.548</u>
Disponeret i alt	37.937	38.548

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	166.911	282.320
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>166.911</u>	<u>282.320</u>
Deposita	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>186.911</u>	<u>302.320</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.969.853	1.176.808
Udskudte skatteaktiver	23.793	0
Andre tilgodehavender	224.482	218.750
Periodeafgrænsningsposter	0	3.978
Tilgodehavender i alt	<u>2.218.128</u>	<u>1.399.536</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>128.812</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.218.128</u>	<u>1.528.348</u>
Aktiver i alt	<u>2.405.039</u>	<u>1.830.668</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	260.121	222.184
Egenkapital i alt	385.121	347.184
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	5.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	5.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.962	11.357
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.962	11.357
Gæld til pengeinstitutter	52.687	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.859.207	1.381.715
Selskabsskat	42.360	7.815
Anden gæld	63.702	77.597
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.017.956	1.467.127
Gældsforpligtelser i alt	2.019.918	1.478.484
Passiver i alt	2.405.039	1.830.668

7 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive virksomhed med vognmandsforretning og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	124.517	73.060
Andre omkostninger til social sikring	0	990
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>81.446</u>	<u>77.092</u>
	<u>205.963</u>	<u>151.142</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.499</u>	<u>11.275</u>
	<u>50.499</u>	<u>11.275</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. juli 2014		<u>589.239</u>
Kostpris 30. juni 2015		<u>589.239</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014		306.919
Årets afskrivninger		<u>115.409</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015		<u>422.328</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		<u>166.911</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	222.184	183.636
Årets overførte overskud eller underskud	<u>37.937</u>	<u>38.548</u>
	<u>260.121</u>	<u>222.184</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingskontrakt med en månedlig udelse på kr. 3.622 indtil august 2017.