

PTT Kurer Transport ApS

CVR-nr. 35 25 55 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1 / 7 2015.


Leif Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for PTT Kurer 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 1. juli 2015

Direktion


Lene Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PTT Kurer Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PTT Kurer Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 Deres 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, De 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.

Ikast, den 1. juli 2015

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Morten B. Lind

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PTT Kurer Transport ApS
Baldersvej 28
7800 Skive

Telefon: 50861205

CVR-nr.: 35 25 55 08

Hjemsted: Hjemsted

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Leif Christensen

Revisor

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med post og kurer tjeneste og anden virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.271 t.kr. mod 21 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 163 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PTT Kurer Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 fremmed arbejde.

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2014</u>	<u>3/6 - 31/12</u> <u>2013</u>
Bruttofortjeneste	1.270.988	21.258
1 Personaleomkostninger	-954.646	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-70.298	-25.513
Øvrige finansielle omkostninger	-34.712	-1.768
Resultat før skat	211.332	-6.023
2 Skat af årets resultat	-48.000	1.000
Årets resultat	163.332	-5.023
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	163.332	0
Disponeret fra overført resultat	0	-5.023
Disponeret i alt	163.332	-5.023

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	80.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	80.000	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.920	100.558
	Materielle anlægsaktiver i alt	65.920	100.558
	Anlægsaktiver i alt	145.920	100.558
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	386.676	115.378
	Udskudte skatteaktiver	0	1.000
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	80.361	0
	Periodeafgrænsningsposter	462.372	179.304
	Tilgodehavender i alt	929.409	295.682
	Likvide beholdninger	157.919	42.442
	Omsætningsaktiver i alt	1.087.328	338.124
	Aktiver i alt	1.233.248	438.682

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	158.309	-5.023
	Egenkapital i alt	238.309	74.977
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	47.000	0
	Hensatte forpligtelser i alt	47.000	0
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	80.901
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.017	83.105
	Anden gæld	545.922	199.699
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	947.939	363.705
	Gældsforpligtelser i alt	947.939	363.705
	Passiver i alt	1.233.248	438.682
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	1/1 - 31/12 2014	3/6 - 31/12 2013
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	943.846	0
Andre omkostninger til social sikring	10.800	0
	954.646	0
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	48.000	-1.000
	48.000	-1.000
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Tilgang		100.000
Kostpris 31. december 2014		100.000
Årets afskrivninger		20.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		80.000

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2014	104.000
Kostpris 31. december 2014	104.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	3.442
Årets afskrivninger	34.638
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	38.080
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	65.920

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2014
Direktion				0	80.361
				<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2014	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	-5.023	0
Årets overførte overskud eller underskud	163.332	-5.023
	<u>158.309</u>	<u>-5.023</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31/12 2014 samlede leasingforpligtelser på 2.453 t.kr.