

# **ES TRANSPORT ApS, STAE**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/01/2013**

---

**Erik Simonsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ES TRANSPORT ApS, STAE Agernvej 2 9310 Vodskov Telefonnummer: 98255064 CVR-nr: 28900848 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Nørresundby Bank Nr. Uttrup Torv 9400 Nørresundby
<b>Revisor</b>	3H REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Hobrovej 317 9200 Aalborg SV CVR-nr: 13929297

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2011/12 for selskabet ES TRANSPORT ApS, STAE .

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2011/12.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 14. januar 2013

Direktion:

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2013

Dirigent:

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ES TRANSPORT ApS, STAE for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 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 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 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 afkræftende konklusion.

## Forbehold

### Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje jf. note 6. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at virksomheden realiserer positive resultater. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den fremtidige indtjening forbedres markant.

Vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt.

## **Konklusion**

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet**

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet

## **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.

Aalborg, 14/01/2013

Niels Frederiksen  
Registreret revisor  
3H Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

ES TRANSPORT ApS, STAE beskæftiger sig med at drive transportvirksomhed.

## Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2011/12

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt selskabskapital. Det er ledelsens opfattelse, at der er stillet tilstrækkeligt likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Dog kan det oplyses, at det leasede aktiv ved årsregnskabets afslutning er sat til salg med henblik på en ukendt økonomisk fortjeneste.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for ES TRANSPORT ApS, STAE for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

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

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 brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende 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 leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende 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 m.v.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivninger til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikator på, at tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikator på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikator på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikator for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Andre tilgodehavender består dels af tilgodehavende momsrefusion, som er en skønnet værdi fra 2. og 3. kvrt 2012.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år.

Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til beregnet restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>391.955</b>	<b>439.786</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-298.007	-267.221
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-98.436	-98.436
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.488</b>	<b>74.129</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-82.995	-80.426
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-87.483</b>	<b>-6.297</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-87.483</b>	<b>-6.297</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	-31.900	-30.600
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-119.383</b>	<b>-36.897</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-119.383	-36.897
<b>I alt</b> .....		<b>-119.383</b>	<b>-36.897</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		448.453	546.889
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>448.453</b>	<b>546.889</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>448.453</b>	<b>546.889</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		103.551	356.971
Tilgodehavende skat .....		0	31.900
Andre tilgodehavender .....		63.920	7.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>167.471</b>	<b>396.371</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>167.471</b>	<b>396.371</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>615.924</b>	<b>943.260</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....	5	150.000	150.000
Overført resultat .....		-486.418	-367.035
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-336.418</b>	<b>-217.035</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		150.000	271.336
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>150.000</b>	<b>271.336</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		121.336	135.711
Gæld til banker .....		237.997	412.210
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve .....		191.401	187.648
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		79.386	86.376
Anden gæld .....		172.222	67.014
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>802.342</b>	<b>888.959</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>952.342</b>	<b>1.160.295</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>615.924</b>	<b>943.260</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	113.920	72
Pensionsbidrag	41.243	41
Andre omkostninger til social sikring	142.844	154
	<u>298.007</u>	<u>267</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2011/12 kr.	2011/12 t.kr.
Renteudgifter, pengeinstitutter	40.000	31
Renteudgifter, gældsbev.	3.753	4
Renteudgifter, leasingkontrakt	26.649	37
Renteudgifter, mellemregning	3.068	0
Renteudgift, selskabsskat	49	0
Garantiprovision, skattemæssigt fradrag	6.629	5
Gebyrer	2.848	4
	<u>82.995</u>	<u>80</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Regulering af udskudt skat	0	31
Regulering af eventuelsskat, ekstraordinært resultat	31.900	0
	<u>31.900</u>	<u>31</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	875.000
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>875.000</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-328.111
Årets afskrivning	0	0	-98.436
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-426.547</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>448.453</b>

#### 5. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

Anpartskapitalen består af 1.250 aktier a 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	25.000
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>150.000</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	25.000	-367.035	0	-217.035
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-119.383	0	-119.383
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-486.418</b>	<b>0</b>	<b>-336.418</b>

## 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Årsregnskabet er aflagt efter going concern, grundet ledelsens opfattelse er der stillet tilstrækkeligt likviditet til rådighed for selskabets fortsatte drift.

## 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har gennem sit pengeinstitut stillet garantier på henholdsvis kr. 90.000, kr. 45.000 og kr. 150.000 overfor flere leverandører.

Selskabet har desuden indgået serviceaftale vedrørende vedligeholdelse af anlægsaktiver. Serviceaftalerne udgør kr. 2.374 pr. måned.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 14. feb 2013.