

N.K. Trans Halsnæs ApS

Lagerbakken 9
3390 Hundested

CVR-nr. 89625319

Årsrapport for året 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁵ / 11 / 2014



Dirigent

Nærre^{vision} A/S
Registrerede Revisorer

Nørregade 1, 1. th.
3300 Frederiksværk
Tlf. 47 77 12 10

Torvet 1 H
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerre^{vision}.dk
revision@naerre^{vision}.dk
cvr17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

N.K. Trans Halsnæs ApS
Lagerbakken 9
3390 Hundested

CVR-nr.: 89 62 53 19
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kurt Nielsen

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed
FSR - danske revisorer
Nørregade 1, 1.th.
3300 Frederiksværk

Torvet 1 H
3400 Hillerød

LEDELSESBERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at drive værksted med reparation af primært lastbiler samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling i regnskabsåret.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning er i regnskabsåret 2013/2014 faldet i forhold til foregående regnskabsår. Reduktionen i omkostningerne har ikke kunnet modsvare omsætningsnedgangen, hvilket har medført et større underskud.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Der er fra balancedagen og indtil i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget ledelsesberetning og årsregnskabet for N.K. Trans Halsnæs ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder, samt selskabets vedtægter.

Fravalg af revision indeværende år

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hundested, den 18. november 2014

Direktion



Kurt Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i N.K. Trans Halsnæs ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for N.K. Trans Halsnæs ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, du 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.

Frederiksværk, den 18. november 2014

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed



Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for N.K. Trans Halsnæs ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag, reguleret for eventuel forskydning i igangværende arbejder.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og udskudt skat.

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst indregnes i resultatopgørelsen sammen med reguleringer af udskudt skat opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsrapportens og skatteregnskabets indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 24,5% på aktuel skat og 23,5% på udskudt skat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle op- eller nedskrivninger.

Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstider med følgende skønnede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger og grunde	30 år	300.081
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en anskaffelsværdi pr. enhed under den skattemæssige grænse for straksafskrivninger, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi og beregnes med 23,5% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
Nettoomsætning	630.429	730.674
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-270.627	-314.465
Andre eksterne omkostninger	-136.148	-136.854
BRUTTORESULTAT	223.654	279.355
1 Personaleomkostninger	-259.437	-271.397
Andre driftsomkostninger	-75.391	-77.752
DRIFTSRESULTAT	-111.174	-69.794
Indtægter af andre kapitalandele mv.	576	652
Andre finansielle omkostninger	-53	-777
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-110.651	-69.919
ÅRETS RESULTAT	-110.651	-69.919
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Overført resultat	-195.651	-154.919
DISPONERET I ALT	-110.651	-69.919

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014	2013
Grunde og bygninger	300.081	300.081
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	300.081	300.081
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	300.081	300.081
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.404	91.480
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	94.404	91.480
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	372.206	528.965
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	466.610	620.445
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	766.691	920.526
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	196.490	392.141
2 EGENKAPITAL	396.490	592.141
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	148.472	86.422
Langfristede gældsforpligtelser	148.472	86.422
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.828	56.743
Selskabsskat	0	1.250
Anden gæld	89.901	98.970
Udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Kortfristede gældsforpligtelser	221.729	241.963
GÆLDSFORPLIGTELSE	370.201	328.385
PASSIVER	766.691	920.526

3 Eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2013/14	2012/13
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	221.520	229.320
Pensioner	28.800	28.800
Andre omkostninger til social sikring	9.117	13.277
	<u>259.437</u>	<u>271.397</u>

	Primo	Resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	392.141	-195.651	196.490
	<u>592.141</u>	<u>-195.651</u>	<u>396.490</u>

3 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Selskabet har overfor banken stillet sikkerhed ved ejerpantebrev på kr. 1.135.000 i grunde og bygninger.