

N.K. Trans Halsnæs ApS

Lagerbakken 9
3390 Hundested

CVR-nr. 89625319

Årsrapport for året 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/10 2015



Kurt Nielsen
Dirigent

NærreVision A/S
Registrerede Revisorer

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

Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød
Tlf. 48 22 12 10

www.naerrevison.dk
revision@naerrevison.dk
cvr17524305

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

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

Rønnevangsalle 6
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 2014/2015 faldet i forhold til foregående regnskabsår. Der er foretaget en tilpasning af omkostningerne, som har kunnet modsvare omsætningsnedgangen. Dette har medført, at årets resultat blev et mindre overskud.

Resultatet er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for N.K. Trans Halsnæs ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 7. oktober 2015

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 2014 - 30. juni 2015 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 7. oktober 2015

Nærrevision A/S

Godkendt Revisionsvirksomhed



Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for N.K. Trans Halsnæs ApS for 2014/15 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 deklarerer.

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 skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I balancen afsættes herefter beregnet skat, samt udskudt skat.

Der anvendes en skatteprocent på 23,5% på aktuel skat og 22% 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	10 år	1.300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en anskaffelsesværdi 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat af aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22% 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2014 - 30. JUNI 2015

	2014/15	2013/14
Nettoomsætning	572.225	630.429
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-268.367	-270.627
Andre eksterne omkostninger	-74.618	-136.148
BRUTTORESULTAT	229.240	223.654
1 Personaleomkostninger	-145.389	-259.437
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-20.000	0
Andre driftsomkostninger	-47.781	-75.391
DRIFTSRESULTAT	16.070	-111.174
Indtægter af andre kapitalandele mv.	451	576
Andre finansielle omkostninger	0	-53
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	16.521	-110.651
3 Skat af årets resultat	36.348	0
ÅRETS RESULTAT	52.869	-110.651
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Overført resultat	-32.131	-195.651
DISPONERET I ALT	52.869	-110.651

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger	1.480.000	300.081
Materielle anlægsaktiver	1.480.000	300.081
ANLÆGSAKTIVER	1.480.000	300.081
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.961	94.404
Tilgodehavender	42.961	94.404
Likvide beholdninger	429.614	372.206
OMSÆTNINGSAKTIVER	472.575	466.610
AKTIVER	1.952.575	766.691

BALANCE PR. 30. JUNI 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	940.337	0
Overført resultat	164.359	196.490
4 EGENKAPITAL	1.304.696	396.490
Hensættelse til udskudt skat	223.234	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	223.234	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	214.185	148.472
Langfristede gældsforpligtelser	214.185	148.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.189	46.828
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	64.271	89.901
Udbytte for regnskabsåret	85.000	85.000
Kortfristede gældsforpligtelser	210.460	221.729
GÆLDSFORPLIGTELSE	424.645	370.201
PASSIVER	1.952.575	766.691

5 Eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2014/15	2013/14
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	135.022	221.520
Pensioner	2.400	28.800
Andre omkostninger til social sikring	7.967	9.117
	<u>145.389</u>	<u>259.437</u>

2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Bygninger	20.000	0
	<u>20.000</u>	<u>0</u>

3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-36.348	0
	<u>-36.348</u>	<u>0</u>

	Primo	Kapital- regulering	Resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger	0	940.337	0	940.337
Overført resultat	196.490	0	-32.131	164.359
	<u>396.490</u>	<u>940.337</u>	<u>-32.131</u>	<u>1.304.696</u>

5 Eventualposter mv.
Der er ingen eventualforpligtelser.

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