KVIST & JENSEN AS
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
Telefon 86 41 21 00
Telefax 86 40 34 98
CVRnr. 76 48 73 16
www.kvistjensen.dk
randers@kvistjensen.dk

Gerstrøm Transport ApS

CVR-nr. 27 55 03 47

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2014.

Søren Gerstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Gerstrøm 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 26. marts 2014

Direktion

Søren Gerstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gerstrøm Transport ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerstrøm Transport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Randers, den 26. marts 2014

Kvist & Jensen
Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Gerstrøm Transport ApS Vestergade 77 8550 Ryomgård	
	CVR-nr.:	27 55 03 47
	Stiftet:	5. januar 2004
	Hjemsted:	Syddjurs
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Søren Gerstrøm	
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S	
Bankforbindelse	Sparekassen Djursland	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at drive vognmandsforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2,3 mio. kr. mod 2,1 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 208 t.kr. mod 537 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

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

Årsrapporten for Gerstrøm 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.

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, 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

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	5-7 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Selskabets 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Gerstrøm Transport ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	**2.292.411**	**2.107.717**
1	Personaleomkostninger	-1.974.343	-1.267.247
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.347	-84.292
	Driftsresultat	**289.721**	**756.178**
	Andre finansielle indtægter	10.428	6.473
2	Andre finansielle omkostninger	-45.572	-46.220
	Resultat før skat	**254.577**	**716.431**
	Skat af årets resultat	-46.978	-179.358
	Årets resultat	**207.599**	**537.073**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	207.599	537.073
	Disponeret i alt	**207.599**	**537.073**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	271.027	295.625
	Materielle anlægsaktiver i alt	271.027	295.625
	Forudbetalt leasing	515.625	87.792
	Finansielle anlægsaktiver i alt	515.625	87.792
	Anlægsaktiver i alt	**786.652**	**383.417**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	571.022	536.569
	Igangværende arbejder for fremmed regning	270.000	459.678
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	552.151	457.583
	Andre tilgodehavender	0	40.000
	Periodeafgrænsningsposter	190.285	193.321
	Tilgodehavender i alt	1.583.458	1.687.151
	Omsætningsaktiver i alt	**1.583.458**	**1.687.151**
	Aktiver i alt	**2.370.110**	**2.070.568**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	394.345	186.746
	Egenkapital i alt	**519.345**	**311.746**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	208.908	162.651
	Hensatte forpligtelser i alt	**208.908**	**162.651**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	755.098	750.256
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.678	218.214
	Gæld til tilknyttede virksomheder	289.531	187.260
	Selskabsskat	721	92.902
	Anden gæld	472.829	347.539
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.641.857	1.596.171
	Gældsforpligtelser i alt	**1.641.857**	**1.596.171**
	Passiver i alt	**2.370.110**	**2.070.568**

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

Noter

		2013	2012
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	1.922.972	1.241.101
	Andre omkostninger til social sikring	38.656	23.054
	Personaleomkostninger i øvrigt	12.715	3.092
		1.974.343	**1.267.247**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
2.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	9.369	7.202
	Andre renteomkostninger	36.203	39.018
		45.572	**46.220**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3.	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. januar 2013	602.000
	Tilgang	75.749
	Kostpris 31. december 2013	**677.749**
	Afskrivninger 1. januar 2013	306.375
	Årets afskrivninger	100.347
	Afskrivninger 31. december 2013	**406.722**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**271.027**

4.	**Anpartskapital**		
	Anpartskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
		125.000	**125.000**

Noter

		31/12 2013	31/12 2012
5.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2013	186.746	-350.327
	Årets overførte overskud eller underskud	207.599	537.073
		394.345	**186.746**

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af Sparekassen Djursland er der pr. balancedagen på vegne af virksomheden stillet garantier overfor tredjemand for samlet 104 t.kr.

7. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 661 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 55 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.031 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gerstrøm Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.