



Lokal Transporten ApS

Snebærvej 17
3230 Græsted

CVR-nr. 21 77 78 70

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2018

Jimmy Groth Esbensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Lokal Transporten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 19. december 2018

Direktion

Jimmy Groth Esbensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Lokal Transporten ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lokal Transporten ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har negativ egenkapital pr. 30.6.2018. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Helsinge, den 19. december 2018

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lokal Transporten ApS
Snebærvej 17
3230 Græsted

CVR-nr.: 21 77 78 70

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 18. juni 1999

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Jimmy Groth Esbensen

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hoved aktiviteter er at drive vognmands- og logistikvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 370.635, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på DKK 14.588.

Selskabet har pr. 30/6-2018 tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabet forventer, at virksomhedens resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. Hovedaktionæren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til, at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lokal Transporten ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.796.149	4.581.193
Personaleomkostninger	1	<u>-6.046.221</u>	<u>-5.391.413</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-250.072	-810.220
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-22.972</u>	<u>-29.609</u>
Resultat før finansielle poster		-273.044	-839.829
Finansielle omkostninger		<u>-97.591</u>	<u>-80.404</u>
Resultat før skat		-370.635	-920.233
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-2.891</u>
Årets resultat		<u>-370.635</u>	<u>-923.124</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-370.635</u>	<u>-923.124</u>
		<u>-370.635</u>	<u>-923.124</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Produktionsanlæg og maskiner		32.977	35.116
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.167	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>62.144</u>	<u>35.116</u>
Deposita		563.506	544.463
Finansielle anlægsaktiver		<u>563.506</u>	<u>544.463</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>625.650</u>	<u>579.579</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.484.419	3.102.754
Andre tilgodehavender		1.500	0
Selskabsskat		4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		12.755	24.705
Tilgodehavender		<u>3.502.674</u>	<u>3.127.459</u>
Likvide beholdninger		<u>11</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.502.685</u>	<u>3.127.470</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.128.335</u></u>	<u><u>3.707.049</u></u>

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-139.588	231.046
Egenkapital	4	-14.588	356.046
Kreditinstitutter		151.587	615.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.956.219	1.387.789
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		742.492	722.765
Selskabsskat		50.432	48.774
Anden gæld		1.242.193	576.165
Kortfristede gældsforpligtelser		4.142.923	3.351.003
Gældsforpligtelser i alt		4.142.923	3.351.003
Passiver i alt		4.128.335	3.707.049
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.161.707	4.621.075
Pensioner	635.982	583.620
Andre omkostninger til social sikring	201.240	163.443
Andre personaleomkostninger	47.292	23.275
	<u>6.046.221</u>	<u>5.391.413</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>16</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>2.891</u>
	<u>0</u>	<u>2.891</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	429.486	64.493	33.505
Tilgang i årets løb	15.000	35.000	0
Afgang i årets løb	0	-32.500	0
Kostpris ultimo	<u>444.486</u>	<u>66.993</u>	<u>33.505</u>
Af- og nedskrivninger primo	394.370	64.493	33.505
Årets afskrivninger	17.139	5.833	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-32.500	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>411.509</u>	<u>37.826</u>	<u>33.505</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.977</u>	<u>29.167</u>	<u>0</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	231.047	356.047
Årets resultat	0	-370.635	-370.635
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>-139.588</u>	<u>-14.588</u>

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30/6-2018 negativ egenkapital t.kr. 15. Selskabet forventer, at virksomhedens resultater vil forbedres de kommende år, herunder at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening. Hovedaktionæren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til, at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Noter

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	646.986	592.454
Mellem 1 og 5 år	<u>869.698</u>	<u>1.386.330</u>
	<u>1.516.684</u>	<u>1.978.784</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse og kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel.
Den årlige leje andrager t.kr. 2.368

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på t.kr. 342 til opfyldelse af huslejeforpligtelse.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet fordringspant i nuværende og fremtidige tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med hovedstol t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af fordringspantet udgør pr. 30/6 2018 t. kr. 3.484.