

Torben Birkelund Transport ApS

Bækparken 9, 9500 Hobro

CVR-nr. 30 83 40 97

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. februar 2019.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Torben Birkelund 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 8. februar 2019

Direktion

Torben Birkelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Torben Birkelund Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torben Birkelund Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 Deres 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, De 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.

Hadsund, den 8. februar 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Birkelund Transport ApS Bækparken 9 9500 Hobro
	Telefon: 98525168
	CVR-nr.: 30 83 40 97
	Stiftet: 14. september 2007
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Torben Birkelund
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Bankforbindelse	Spar Nord A/S, Adelgade 31, 9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive vognmandsvirksomhed, entreprenør-, transportog speditjonsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.241 t.kr. mod 1.031 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -92 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen er klar over at halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Efter bestemmelserne i Selskabslovens § 116 har ledelsen pligt til at lave en plan for selskabskapitalens reetablering. Ledelsen har lavet en plan for reetablering og forventer at reetableringen kan ske ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2017 - 30/9 2018</u>	<u>1/1 2016 - 30/9 2017</u>
Bruttofortjeneste	1.240.635	1.031.104
1 Personaleomkostninger	-758.672	-821.485
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-342.647	-259.000
Driftsresultat	139.316	-49.381
Øvrige finansielle omkostninger	-76.882	-54.505
Resultat før skat	62.434	-103.886
Skat af årets resultat	-41.682	11.660
Årets resultat	20.752	-92.226
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.752	0
Disponeret fra overført resultat	0	-92.226
Disponeret i alt	20.752	-92.226

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.857.776	887.333
Materielle anlægsaktiver i alt	1.857.776	887.333
Anlægsaktiver i alt	1.857.776	887.333
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	211.599	215.546
Udsudte skatteaktiver	0	28.578
Andre tilgodehavender	0	1.820
Periodeafgrænsningsposter	0	34.208
Tilgodehavender i alt	211.599	280.152
Likvide beholdninger	26.351	56.351
Omsætningsaktiver i alt	237.950	336.503
Aktiver i alt	2.095.726	1.223.836

Balance 30. september

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	150.000	150.000
4	Overført resultat	-132.827	-153.580
	Egenkapital i alt	<u>17.173</u>	<u>-3.580</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	13.104	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.104</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.350.197	581.978
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.197</u>	<u>581.978</u>
	Gældsforpligtelser	306.947	219.944
	Gæld til pengeinstitutter	43.850	98.085
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.390	149.811
	Anden gæld	191.065	177.598
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>715.252</u>	<u>645.438</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.065.449</u>	<u>1.227.416</u>
	Passiver i alt	<u>2.095.726</u>	<u>1.223.836</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	1/10 2017 - 30/9 2018	1/1 2016 - 30/9 2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	522.541	576.545
Andre omkostninger til social sikring	13.445	13.576
Personalemkostninger i øvrigt	222.686	231.364
	758.672	821.485
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	1.345.000	1.345.000
Tilgang i årets løb	1.300.000	0
Afgang i årets løb	-515.000	0
Kostpris 30. september 2018	2.130.000	1.345.000
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	 -457.667	 -198.667
Årets afskrivninger	-223.724	-259.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	409.167	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-272.224	-457.667
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	 1.857.776	 887.333
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	150.000	150.000
	150.000	150.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-153.579	-61.354
Årets overførte overskud eller underskud	20.752	-92.226
	-132.827	-153.580

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet givet pant i anparter på nominelt 150 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Torben Birkelund Transport ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til bilernes drift.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.