



Hobrovej 317
Postbox 7034
9200 Aalborg SV
Tlf.: 9811 3333
Fax: 9811 3434
revicor@revicor.dk
www.revicor.dk

Torben Birkelund Transport ApS

Bækparken 9
9500 Hobro

CVR-nr. 30 83 40 97

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2018

Torben Birkelund
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Torben Birkelund Transport 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. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28. februar 2018

Direktion

Torben Birkelund

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Torben Birkelund Transport ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Torben Birkelund Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 28. februar 2018

Revicor
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne4334

Selskabsoplysninger

Selskabet	Torben Birkelund Transport ApS Bækparken 9 9500 Hobro
	Telefon: 98525168
	CVR-nr.: 30 83 40 97
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Hjemsted: Mariagerfjord Kommune
Direktion	Torben Birkelund
Revisor	Revicor Godkendt revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med vognmandsvirksomhed

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 92.226, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.579.

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden opnår positivt driftsresultat samt nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Der henvises til note 5.

Ledelsen forventer, at udviklingen i de kommende år vil være positive og forventer således at forbedre resultatet i det kommende år.

Ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 116, hvoraf det fremgår at ledelsen er pligtig til at lave en plan for virksomhedskapitalens reetablering. Ledelsen forventer at reetableringen kan ske ved egen indtjening.

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 Torben Birkelund Transport ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bilernes drift

Bilernes drift omfatter omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	175.000

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

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 af det leasede aktiv 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 virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gældsmetode 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 under-skud, 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.031.104	1.075.184
Personaleomkostninger	1	<u>-821.485</u>	<u>-776.820</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		209.619	298.364
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-259.000	-136.167
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-26.500</u>
Resultat før finansielle poster		-49.381	135.697
Finansielle omkostninger		<u>-54.505</u>	<u>-39.163</u>
Resultat før skat		-103.886	96.534
Skat af årets resultat		<u>11.660</u>	<u>-28.738</u>
Årets resultat		<u>-92.226</u>	<u>67.796</u>

Resultatdisponering

Overført resultat		<u>-92.226</u>	<u>67.796</u>
		<u>-92.226</u>	<u>67.796</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>887.333</u>	<u>1.146.333</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>887.333</u>	<u>1.146.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>887.333</u>	<u>1.146.333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.545	234.861
Andre tilgodehavender		1.821	2.961
Udskudt skatteaktiv		28.578	16.918
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.208</u>	<u>33.834</u>
Tilgodehavender		<u>280.152</u>	<u>288.574</u>
Likvide beholdninger		<u>56.351</u>	<u>1.351</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>336.503</u>	<u>289.925</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.223.836</u></u>	<u><u>1.436.258</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		<u>-153.579</u>	<u>-61.353</u>
Egenkapital	3	<u>-3.579</u>	<u>88.647</u>
Leasingforpligtelser		<u>581.978</u>	<u>801.923</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>581.978</u>	<u>801.923</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	219.944	209.614
Banker		98.085	76.386
Leverandører af varer og tjenesteydelser		149.811	92.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.959	15.345
Anden gæld		<u>161.638</u>	<u>151.654</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>645.437</u>	<u>545.688</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.227.415</u>	<u>1.347.611</u>
Passiver i alt		<u>1.223.836</u>	<u>1.436.258</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	576.545	554.093
Andre omkostninger til social sikring	30.702	28.293
Andre personaleomkostninger	<u>214.238</u>	<u>194.434</u>
	<u>821.485</u>	<u>776.820</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.345.000</u>
Kostpris 1. oktober 2016		<u>1.345.000</u>
Kostpris 30. september 2017		<u>1.345.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		198.667
Årets afskrivninger		<u>259.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		<u>457.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		<u>887.333</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver		<u>887.333</u>

Noter

1 Bilernes drift

Brændstof	665.574	588.848
Reparationer	130.022	163.159
Bøder	1.500	2.500
Vægtafgift og forsikringer	88.051	47.223
Leje af parkeringsplads	0	3.882
Leasing	254.490	130.980
Tilbageførsel leasing	-254.490	-130.980
Selvrisiko	20.000	0
Broafgift	930	265
Småanskaffelser	0	1.593
Erstatninger	1.441	400
	<u>907.518</u>	<u>807.870</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	150.000	-61.353	88.647
Årets resultat	0	-92.226	-92.226
Egenkapital 30. september 2017	150.000	-153.579	-3.579

2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	259.000	136.167
	259.000	136.167

3 Finansielle omkostninger

Driftskonto	8.011	11.267
Banklån	0	604
Garantiprovision	0	289
Låneomkostninger	1.000	3.500
Ikke fradragsberettigede renter	5	1.539
Renteudgifter, anpartshaver	614	600
Renteudgifter, leasingkontrakt	44.875	21.364
	54.505	39.163

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.011.537	801.922	219.944	0
	1.011.537	801.922	219.944	0

Noter

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet i fremtiden opnår positivt driftsresultat samt nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet.

6 Eventualposter m.v.

Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser