



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | [www.reviskals.dk](http://www.reviskals.dk)

## ÅRSRAPPORT 2017

### Per Sørensen Gedsted ApS

Tingvej 55, Tostrup  
9632 Møldrup

CVR nr. 30916980

#### **Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 2. februar 2018

#### **Dirigent**

Per Sørensen

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger                                 | 3  |
| Ledespåtegning                                      | 4  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab     | 5  |
| Ledelsesberetning                                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                            | 7  |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2017                       | 11 |
| Noter   | 13 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Per Sørensen Gedsted ApS  
Tingvej 55, Tostrup  
9632 Møldrup

**CVR-nr.:**

30916980

**Stiftelsesdato:**

17.10.07

**Hjemsted:**

Viborg Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Per Sørensen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0965

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Per Sørensen Gedsted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Møldrup, den 29. januar 2018

**Direktion:**

Per Sørensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Møldrup, den 2. februar 2018

**Dirigent:**

Per Sørensen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Per Sørensen Gedsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Per Sørensen Gedsted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 29. januar 2018

Winnie Hill  
reg. revisor

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med vognmandskørsel.

## **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for en udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.



# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

## Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år - restværdi: 27-62% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Passiver**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

| Note                                   | 2017              | 2016              |
|--|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste                      | 2.785.586         | 3.156.314         |
| 2. Lønninger                           | -2.235.347        | -2.703.291        |
| Pensioner                              | -181.425          | -224.301          |
| Andre udgifter til social sikring      | -87.972           | -87.771           |
| <b>Personaleomkostninger i alt</b>     | <b>-2.504.744</b> | <b>-3.015.363</b> |
| Afskrivninger                          | -243.040          | -243.038          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> | <b>37.802</b>     | <b>-102.087</b>   |
| Andre finansielle omkostninger         | -56.508           | -50.821           |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>-18.706</b>    | <b>-152.908</b>   |
| 3. Skat af årets resultat              | 2.900             | 33.000            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                  | <b>-15.806</b>    | <b>-119.908</b>   |
| <br><b>RESULTATDISPONERING</b>         |                   |                   |
| Overført resultat                      | -15.806           | -119.908          |
| <b>Disponeret i alt</b>                | <b>-15.806</b>    | <b>-119.908</b>   |

## Balance pr. 31. december 2017

| Note  | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 508.993          | 752.033          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>508.993</b>   | <b>752.033</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |                  |                  |
| Deposita m.v.                               | 112.000          | 110.400          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>112.000</b>   | <b>110.400</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>620.993</b>   | <b>862.433</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |                  |                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 492.065          | 389.679          |
| Udskudt skatteaktiv                         | 37.900           | 35.000           |
| Andre tilgodehavender                       | 48.206           | 56.386           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 118.119          | 97.625           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>696.290</b>   | <b>578.690</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |                  |                  |
| Likvide beholdninger                        | 0                | 120.077          |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>           | <b>0</b>         | <b>120.077</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>696.290</b>   | <b>698.767</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <b>1.317.283</b> | <b>1.561.200</b> |

## Balance pr. 31. december 2017

| Note  | 2017                           | 2016                           |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>PASSIVER</b>   |                                |                                |
| <b>EGENKAPITAL</b>  |                                |                                |
| Selskabskapital   | 150.000                        | 150.000                        |
| Overført resultat   | -115.922                       | -100.116                       |
| <b>Egenkapital i alt</b>  | <b><u>34.078</u></b>           | <b><u>49.884</u></b>           |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>  |                                |                                |
| <b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>                                   |                                |                                |
| Leasingforpligtelser  | 35.223                         | 55.426                         |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 83.933                         | 96.026                         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>119.156</u></b>          | <b><u>151.452</u></b>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |                                |                                |
| Kortfristet del af langfristet gæld   | 67.000                         | 268.000                        |
| Gæld til kreditinstitutter  | 211.184                        | 0                              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    | 604.368                        | 547.050                        |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 281.497                        | 544.814                        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>                                | <b><u>1.164.049</u></b>        | <b><u>1.359.864</u></b>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>   | <b><u>1.283.205</u></b>        | <b><u>1.511.316</u></b>        |
| <b>PASSIVER I ALT</b>   | <b><u><u>1.317.283</u></u></b> | <b><u><u>1.561.200</u></u></b> |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                                    |                                |                                |
| 6. Eventualforpligtelser  |                                |                                |

## Noter

### 1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for en udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 2. Lønninger

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 7           | 8           |
|                                   | <b>2017</b> | <b>2016</b> |

### 3. Skat af årets resultat

|                            |              |               |
|----------------------------|--------------|---------------|
| Regulering af udskudt skat | 2.900        | 33.000        |
|                            | <b>2.900</b> | <b>33.000</b> |

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

|                    |   |   |
|--------------------|---|---|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt skadesløsbrev på kr. 400.000 vedrørende fordringspant.

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| Bogført værdi af pantsatte aktiver | 492.065 |
|------------------------------------|---------|

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 3 stk. lastbiler. Leasingaftalerne udløber i 2018 og den månedlige forpligtelse kan opgøres til kr. 19.955. Ved udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber til det leasede udstyr til tkr. 35.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende 4 stk. lastbiler. Lejeaftalerne er uopsigelige frem til henholdsvis 2018-2020, herefter kan lejeaftalerne opsiges med 3 måneders varsel. Den månedlige leje kan opsiges til kr. 69.200. Lejemålet for pladsen kan af lejer og udlejer opsiges med 1 måneds varsel.

Selskabet har indgået to betalingsgarantier: Trafikstyrrelsen 80.000 kr. Statoil Fuel & Retail A/S 150.000 kr. Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.