



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2016

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 31. maj 2017

Dirigent

Per Sørensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter	14

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 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tostrup, den 31. maj 2017

Direktion:

Per Sørensen

Det indstilles på den ordinære generalforsamling, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen og direktionen anser bestingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Tostrup, den 31. maj 2017

Dirigent:

Per Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Per Sørensen Gedsted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Per Sørensen Gedsted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan skabe tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har modtaget tilkendegivelser om, at finansieringen af driften i det førstkommende år vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 31. maj 2017

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive virksomhed med vognmandskørsel.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed de kommende 12 måneder fra statusdagen. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 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: 40-45% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.900 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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	3.156.315	2.089.484
2. Lønninger	-2.703.292	-1.768.774
Pensioner	-224.300	-140.115
Andre udgifter til social sikring	-87.772	-81.596
Personaleomkostninger i alt	-3.015.364	-1.990.485
Afskrivninger	-243.038	-195.815
Resultat før finansielle poster	-102.087	-96.816
Andre finansielle indtægter	0	109
Andre finansielle omkostninger	-50.821	-51.496
Resultat før skat	-152.908	-148.203
3. Skat af årets resultat	33.000	29.983
ÅRETS RESULTAT	-119.908	-118.220
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-119.908	-118.220
Disponeret i alt	-119.908	-118.220

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	752.033	995.071
Materielle anlægsaktiver i alt	752.033	995.071
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	110.400	82.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	110.400	82.400
Anlægsaktiver i alt	862.433	1.077.471
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	389.679	357.704
Udskudt skatteaktiv	35.000	2.000
Andre tilgodehavender	56.386	35.853
Periodeafgrænsningsposter	97.625	130.623
Tilgodehavender i alt	578.690	526.180
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	120.077	222.224
Likvide beholdninger i alt	120.077	222.224
Omsætningsaktiver i alt	698.767	748.404
AKTIVER I ALT	1.561.200	1.825.875

Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-100.116	19.792
Egenkapital i alt	<u>49.884</u>	<u>169.792</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	55.426	317.234
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	96.026	101.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>151.452</u>	<u>418.805</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	268.000	253.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	547.050	578.766
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	544.814	405.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.864</u>	<u>1.237.278</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.511.316</u>	<u>1.656.083</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.561.200</u></u>	<u><u>1.825.875</u></u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet at stille de fornødne kreditfaciliteter til rådighed de kommende 12 måneder fra statusdagen. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2. Lønninger

Gennemsnitlig antal ansatte	8	6
	2016	2015

3. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	33.000	29.983
	33.000	29.983

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	389.680	357.704
------------------------------------	---------	---------

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 3 stk. lastbiler. Leasingaftalerne udløber i 2017 og 2018 og den månedlige forpligtelse kan opgøres til kr. 22.425. Ved udløb er selskabet forpligtet til at anvise en køber til det leasede udstyr til tkr. 215.

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende 4 stk. lastbiler. Lejeaftalerne er uopsigelige frem til henholdsvis 2017-2019, herefter kan lejeaftalerne opsiges med 3 måneders varsel. Den månedlige leje kan opgøres til kr. 55.200. Lejemålet for pladsen kan af lejer og udlejer opsiges med 1 måneds varsel.

Selskabet har indgået to betalingsgarantier: Trafikstyrelsen 80.000 kr. Statoil Fuel & Retail A/S 150.000 kr.