



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PBA Spedition ApS

Rønnebærvej 7

7741 Frøstrup

CVR nr. 33 58 96 38

Årsrapport
1/10 2016 – 30/6 2017
(6. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/10 2017

Jakob Fuglsang Andersen
dirigent


REGISTEREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	100
Balance	11
Noter til årsrapporten	13



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for PBA Spedition ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Frøstrup, den 28/10 2017

Direktion:

Jakob Fuglsang Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PBA Spedition ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PBA Spedition ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. juni 2017 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.

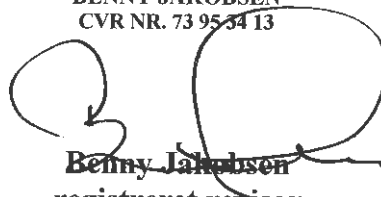
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Hjørring, den 28/10 2017

RR REVISION
BENNY JAKOBSEN
CVR NR. 73 95 34 13



Benny Jakobsen
registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PBA Spedition ApS
Industrihøjen 4
7730 Hanstholm

CVR nr.: 33 58 96 38

Regnskabsår: 1. oktober – 30. juni

Hjemsted:

Thisted Kommune

Direktion:

Jakob Fuglsang Andersen



Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vognmandskørsel, spedition og hermed beslægtet virksomhed.

Omlægning regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabet til 1. juli – 30. juni fra 1. oktober – 30. september.

Regnskabet indeholder derfor kun en 9 måneders periode.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Skat

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasede driftsmidler

Der er som regnskabsprincip valgt at aktivere det indbetalte depositum.

Ordinære leasingydelser føres i resultatopgørelsen.

Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 0) 6–10 år

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Resultatopgørelse

	Note	1/10 2016 – 30/6 2017	1/10 2015 – 30/9 2016
Bruttoresultat		513.261	1.259.924
Lønninger og personaleomkostninger	1	(391.143)	(998.427)
Resultat før afskrivninger		122.118	261.497
Afskrivninger.....	2	(7.050)	(27.102)
Resultat før finansielle poster		115.068	234.395
Finansielle indtægter		8.550	0
Finansielle omkostninger		(870)	(1.265)
Resultat før skat		122.748	233.130
Årets skat	3	(22.622)	(44.480)
Skat tidligere år		10	738
Årets resultat		100.136	189.388
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		350.000	0
Overført til næste år.....		(249.864)	189.388
I alt		100.136	189.388



Balance

	Note	30.06.2017	30.09.2016
Aktiver			
Driftsmidler		7.050	14.100
Materielle anlægsaktiver i alt		7.050	14.100
Deposita.....		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	125.000
Anlægsaktiver i alt.....		132.050	139.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.449	235.620
Andre tilgodehavender		0	12.735
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		358.418	0
Tilgodehavender i alt.....		531.867	248.355
Likvide beholdninger i alt.....		328.876	569.805
Omsætningsaktiver i alt.....		860.743	818.160
Aktiver i alt		992.793	957.260



Balance

	Note	30.06.2017	30.09.2016
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført overskud.....		316.686	566.550
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		350.000	0
Egenkapital i alt.....	4	746.686	646.550
Hensættelse udskudt skat.....		1.500	3.100
Hensatte forpligtelser i alt		1.500	3.100
Selskabsskat.....	5	0	28.880
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	28.880
Kortfristet del af langfristet gæld		15.222	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.525	111.056
Anden gæld.....		152.155	158.192
Gæld associerede selskaber		5.205	9.482
Gæld virksomhedsdeltagere og ledelse		4.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....		244.607	278.730
Gældsforpligtelser i alt.....		244.607	307.610
Passiver i alt		992.793	957.260
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser.....	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2016/17	2015/16		
	Lønninger.....	335.464	856.721		
	Pension.....	31.668	85.596		
	Andre sociale omkostninger	24.011	56.110		
		391.143	998.427		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede.....	1	2		
2	Afskrivninger	2016/17	2015/16		
	Driftsmidler.....	7.050	27.102		
		7.050	27.102		
3	Årets skat	2016/17	2015/16		
	Årets aktuelle skat.....	24.222	55.880		
	Årets regulering udskudt skat	(1.600)	(11.400)		
		22.622	44.480		
4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Saldo primo.....	80.000	566.550	0	646.550
	Udbetalt udbytte.....	0	0	0	0
	Forslag til årets resultatdisponering.....	0	(249.864)	350.000	100.136
	Egenkapital ultimo.....	80.000	316.686	350.000	746.686

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.06.2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Anden langfristet gæld.....	15.222	15.222	0	0
		15.222	15.222	0	0

6 Eventualforpligtelser

Virksomheden har, udover almindelige leverandørgarantier ingen kautions- eller garantiforpligtelser.

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 1.500.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingkontrakt, der ikke er aktiveret i årsrapporten.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 6 måneder med en samlet rest leasingydelse på kr. 80.874.

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for JA Invest, Hanstholm ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 250.000 virksomhedspant i simple fordringer, driftsmidler og immaterielle rettigheder (regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2017 kr. 180.499).