



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PBA Spedition ApS

Rønnebærvej 7

7741 Frøstrup

CVR nr. 33 58 96 38

Årsrapport
1/10 2015 – 30/9 2016
(5. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6 / 11 2016

Jakob Fuglsang Andersen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september.....	12
Noter til årsrapporten	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for PBA Spedition ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Vi 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.

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

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Frøstrup, den 6 / 11 2016

Direktion:

Jakob Fuglsang Andersen

Jan Fuglsang Andersen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i PBA Spedition ApS

Vi har opstillet årsrapporten for PBA Spedition ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 6 / 11 2016

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. september

Hjemsted:

Thisted Kommune

Direktion:

Jakob Fuglsang Andersen
Jan Fuglsang Andersen



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er vognmandskørsel, spedition og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.



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 posterings 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 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>15/16</u>	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>
	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)	(t.kr.)
RESULTATOPGØRELSE					
Bruttoresultat	1.260	1.236	1.300	838	2.623
Resultat før finansielle poster	234	190	322	(90)	1.169
Resultat før skat	233	185	322	(93)	1.169
Årets resultat	189	140	245	(85)	877
BALANCE					
Anlægsaktiver	139	291	335	392	241
Omsætningsaktiver	818	704	649	732	1.590
Egenkapital	647	657	717	502	957
Hensættelser	3	15	23	8	16
Langfristet gæld	29	22	0	0	0
Kortfristet gæld	279	302	243	615	582
Balancesum	957	996	983	1.124	1.831
NØGLETAL					
Afkastningsgrad	24,5	19,1	32,7	-	63,8
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad	67,6	66,0	72,9	44,6	52,3
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital	29,3	21,3	34,2	-	91,6
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		1.259.924	1.236.367
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(998.427)	(1.027.660)
Resultat før afskrivninger		261.497	208.707
Afskrivninger	2	(27.102)	(19.272)
Andre driftsindtægter		0	833
Resultat før finansielle poster		234.395	190.268
Finansielle indtægter		0	49
Finansielle omkostninger		(1.265)	(4.966)
Resultat før skat		233.130	185.351
Årets skat.....	3	(44.480)	(45.180)
Skat tidligere år		738	0
Årets resultat		189.388	140.171
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte.....		0	200.000
Overført til næste år		189.388	(59.829)
I alt		189.388	140.171



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Aktiver			
Driftsmidler		14.100	41.202
Materielle anlægsaktiver i alt.....		14.100	41.202
Deposita.....		125.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		125.000	250.000
Anlægsaktiver i alt.....		139.100	291.202
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		235.620	342.428
Tilgodehavende selskabsskat		10.420	67.157
Periodeafgrænsningsposter.....		2.315	8.774
Tilgodehavender i alt.....		248.355	418.359
Likvide beholdninger i alt.....		569.805	286.086
Omsætningsaktiver i alt.....		818.160	704.445
Aktiver i alt		957.260	995.647



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Passiver			
Egenkapital i alt	4	646.550	657.162
Hensættelse udskudt skat.....		3.100	14.500
Hensatte forpligtelser i alt		3.100	14.500
Selskabsskat.....	5	28.880	21.580
Langfristede gældsforpligtelser i alt		28.880	21.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.056	146.822
Anden gæld.....		125.192	139.768
Gæld tilknyttede selskaber		9.482	15.815
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		278.730	302.405
Gældsforpligtelser i alt		307.610	323.985
Passiver i alt		957.260	995.647
Eventualforpligtelser	6		
Leasingforpligtelser.....	7		
Sikkerhedsstillelser.....	8		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger		2015/16	2014/15	
	Lønninger		856.721	873.164	
	Pension		85.596	101.446	
	Andre sociale udgifter		56.110	53.050	
			998.427	1.027.660	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		2	2	
2	Afskrivninger		2015/16	2014/15	
	Driftsmidler		27.102	19.272	
			27.102	19.272	
3	Årets skat		2015/16	2014/15	
	Årets aktuelle skat		55.880	53.580	
	Årets regulering udskudte skat		(11.400)	(8.400)	
			44.480	45.180	
4	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	80.000	377.162	200.000	657.162
	Udbetalt udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
	Forslag til årets resultatdisponering	0	189.388	0	189.388
	Egenkapital ultimo	80.000	566.550	0	646.550

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

5	Langfristede gældsforpligtelser	Restgæld 30.09.2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
	Selskabsskat.....	28.880	28.880	0	0
		28.880	28.880	0	0

6 Eventualforpligtelser

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

Den i virksomheden påhvilende udskudte skat udgør kr. 3.100.

7 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende leasingkontrakter, der ikke er aktiveret i årsrapporten:

	Månedlig ydelse	Ophør
Volvo FH 460 6x2 Træ XP 95 363.....	13.479	31.12.2017

8 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. 30.09.2016 kr. 249.720).