

KD Transport Fur ApS

Anders Sørensensvej, 25 Nederby, 7884 Fur

CVR-nr. 34 48 27 72

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2018

Dirigent:

Lena Dahl



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KD Transport Fur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nederby, den 4. juli 2018

Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Irma Dahl'. The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal line.

Irma Stouby Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KD Transport Fur ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KD Transport Fur ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet har det fornødne likviditetsberedskab til gennemførelse af de planlagte aktiviteter i 2018. Det er ledelsens vurdering at det nødvendige likviditetsberedskab kan tilvejebringes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt fristen for indsendelse af årsrapporten for 2017. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Aalborg, den 4. juli 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne33198

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KD Transport Fur ApS
Adresse, postnr., by	Anders Sørensensvej, 25 Nederby, 7884 Fur
CVR-nr.	34 48 27 72
Stiftet	26. april 2012
Hjemstedskommune	Skive
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Irma Stouby Dahl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i handel, transportvirksomhed samt anden dermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2017 er der foretaget korrektion af tidligere aflagte årsrapport. Som følge af at ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er sammenligningstal som følge heraf tilpasset i resultatopgørelsen, balance og noter.

Forholdene vedrører omsætning, vareforbrug, personaleomkostninger og finansielle omkostninger.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker bruttoresultatet for 2017 med 0 kr. (-1.369 t.kr. i 2016), personaleomkostninger for 2017 med 0 t.kr. (42 t.kr. i 2016), finansielle omkostninger for 2017 med 0 kr. (-323 t.kr. i 2016) og skat af årets resultat for 2017 med 0 kr. (363 t.kr. i 2016). Årets resultat er netto påvirket med 0 kr. i 2017 (-1.287 t.kr. i 2016). Balancesummen er pr. 31. december 2017 faldet med -1.047 t.kr. (-1.047 t.kr. pr. 31. december 2016). Samlet er egenkapitalen reduceret med -1.287 t.kr. pr. 31. december 2017 (-1.287 t.kr. pr. 31. december 2016)

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 572 t.kr. mod et underskud på 1.523 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 494 t.kr.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har i 2017 realiseret et underskud efter skat på 572 t.kr. og egenkapitalen negativ med 494 t.kr. pr. 31. december 2017. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidige resultater og drift eventuelt kombineret med en kapitalforhøjelse. Selskabets kapitalejere har til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag ydet et ansvarligt lån på 1.070 t.kr. Det ansvarlige lån kan ikke kræves indfriet eller afdraget før anpartskapitalen er reetableret. Det ansvarlige lån henstår uforrentet indtil anpartskapitalen er reetableret, hvorefter lånet forrentes med 5 % p.a. Egenkapital inkl. ansvarlig lån er positivt med 576 t.kr. pr. 31. december 2017.

De første 4 måneder af 2018 er realiseret med et underskud før skat og ledelsen arbejder intenst med at gennemføre en turnaround, som er nødvendig for den fortsatte drift, herunder at dækningsbidraget forbedres væsentligt. Den igangværende turnaround omfatter en reduktion af antallet af lastbiler, hvor biler med laveste dækningsbidrag udfases, hvilket samtidig vil give en lavere arbejdskapital og dermed på kort sigt forbedre likviditeten.

Selskabets likviditetsberedskab er særdeles stramt, og selskabet er ikke i stand til at betale kreditorerne til forfaldstid, ligesom der er væsentlige overforfaldne kreditorer, hvilket vil være gældende i hele 2018.

Selskabet har ingen kreditfaciliteter i selskabets pengeinstitut, og ledelsen forventer ikke, det vil være muligt at etablere nye kreditfaciliteter i 2018.

Fortsat drift (going concern) forudsætter, at den igangsatte turnaround gennemføres med succes, og at der er opbakning og tålmodighed hos selskabets kreditorer, herunder bl.a. SKAT.

Ledelsen vurderer, at det fortsat er muligt at gennemføre en turnaround og dermed fortsætte driften i 2018, ligesom det er ledelsens vurdering, at der på sigt kan skabes en virksomhed, der kan fremvise et tilfredsstillende resultat og cashflow. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Uagtet ovenstående indebærer forholdene, at der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	12.961	8.415
3	Personaleomkostninger	-8.561	-6.635
	Afskrivninger	-4.171	-3.018
	Resultat før finansielle poster	229	-1.238
	Finansielle omkostninger	-713	-670
	Resultat før skat	-484	-1.908
	Skat af årets resultat	-88	385
	Årets resultat	-572	-1.523
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-572	-1.523
		-572	-1.523

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Driftsmateriel og maskiner	17.775	16.610
	Andre anlæg og inventar	231	350
	Indretning af lejede lokaler	78	88
		<u>18.084</u>	<u>17.048</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	758	869
		<u>758</u>	<u>869</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>18.842</u>	<u>17.917</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	176	58
		<u>176</u>	<u>58</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.235	3.917
	Udskudte skatteaktiver	0	88
		<u>3.235</u>	<u>4.005</u>
	Likvide beholdninger	<u>380</u>	<u>513</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.791</u>	<u>4.576</u>
	AKTIVER I ALT	<u>22.633</u>	<u>22.493</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	230	230
	Overkurs ved emission	5	5
	Overført resultat	-729	-157
	Egenkapital i alt	-494	78
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	13.056	12.212
5	Ansvarlig lånekapital	1.070	0
		14.126	12.212
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4.182	3.595
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.712	3.134
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	499
	Anden gæld	3.107	2.975
		9.001	10.203
	Gældsforpligtelser i alt	23.127	22.415
	PASSIVER I ALT	22.633	22.493

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Eventualaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	230	5	1.366	1.601
Overført via resultatdisponering	0	0	-1.523	-1.523
Egenkapital 1. januar 2017	230	5	-157	78
Overført via resultatdisponering	0	0	-572	-572
Egenkapital				
31. december 2017	230	5	-729	-494

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KD Transport Fur ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2017 er der foretaget korrektion af tidligere aflagte årsrapport. Som følge af at ledelsen vurderer, at forholdet påvirker årsrapportens retvisende billede, er sammenligningstal som følge heraf tilpasset i resultatopgørelsen, balance og noter.

Forholdene vedrører omsætning, vareforbrug, personaleomkostninger og finansielle omkostninger.

Den akkumulerede virkning af forholdet påvirker bruttoresultatet for 2017 med 0 kr. (-1.369 t.kr. i 2016), personaleomkostninger for 2017 med 0 t.kr. (42 t.kr. i 2016), finansielle omkostninger for 2017 med 0 kr. (-323 t.kr. i 2016) og skat af årets resultat for 2017 med 0 kr. (363 t.kr. i 2016). Årets resultat er netto påvirket med 0 kr. i 2017 (-1.287 t.kr. i 2016). Balancesummen er pr. 31. december 2017 faldet med -1.047 t.kr. (-1.047 t.kr. pr. 31. december 2016). Samlet er egenkapitalen reduceret med -1.287 t.kr. pr. 31. december 2017 (-1.287 t.kr. pr. 31. december 2016)

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Vaskeplads	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	4-5 år
Leasingaktiver	3-6 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til ibrugtagning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Andre tilgodehavender under finansielle anlægsaktiver omfatter depositum som måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i 2017 realiseret et underskud efter skat på 572 t.kr. og egenkapitalen negativ med 494 t.kr. pr. 31. december 2017. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidige resultater og drift eventuelt kombineret med en kapitalforhøjelse. Selskabets kapitalejere har til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag ydet et ansvarligt lån på 1.070 t.kr. Det ansvarlige lån kan ikke kræves indfriet eller afdraget før anpartskapitalen er reetableret. Det ansvarlige lån henstår uforrentet indtil anpartskapitalen er reetableret, hvorefter lånet forrentes med 5 % p.a. Egenkapital inkl. ansvarlig lån er positivt med 576 t.kr. pr. 31. december 2017.

De første 4 måneder af 2018 er realiseret med et underskud før skat og ledelsen arbejder intenst med at gennemføre en turnaround, som er nødvendig for den fortsatte drift, herunder at dækningsbidraget forbedres væsentligt. Den igangværende turnaround omfatter en reduktion af antallet af lastbiler, hvor biler med laveste dækningsbidrag udfases, hvilket samtidig vil give en lavere arbejdskapital og dermed på kort sigt forbedre likviditeten.

Selskabets likviditetsberedskab er særdeles stramt, og selskabet er ikke i stand til at betale kreditorerne til forfaldstid, ligesom der er væsentlige overforfaldne kreditorer, hvilket vil være gældende i hele 2018.

Selskabet har ingen kreditfaciliteter i selskabets pengeinstitut, og ledelsen forventer ikke, det vil være muligt at etablere nye kreditfaciliteter i 2018.

Fortsat drift (going concern) forudsætter, at den igangsatte turnaround gennemføres med succes, og at der er opbakning og tålmodighed hos selskabets kreditorer, herunder bl.a. SKAT.

Ledelsen vurderer, at det fortsat er muligt at gennemføre en turnaround og dermed fortsætte driften i 2018, ligesom det er ledelsens vurdering, at der på sigt kan skabes en virksomhed, der kan fremvise et tilfredsstillende resultat og cashflow. I overensstemmelse hermed aflægges årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Uagtet ovenstående indebærer forholdene, at der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

t.kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.723	6.011
Pensioner	665	491
Andre omkostninger til social sikring	173	133
	<u>8.561</u>	<u>6.635</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>18</u>	<u>16</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Driftsmateriel og maskiner	Andre anlæg og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	21.026	474	102	21.602
Tilgange	8.063	15	0	8.078
Afgange	-5.169	-50	0	-5.219
Overført	0	0	0	0
Kostpris 31. december 2017	23.920	439	102	24.461
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2017	4.416	124	14	4.554
Afskrivninger	4.027	134	10	4.171
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.298	-50	0	-2.348
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	6.145	208	24	6.377
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	17.775	231	78	18.084
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	17.775	0	0	17.775
Afskrives over	3-6 år	4-5 år	10 år	

5 Ansvarlig lånekapital

t.kr.	Udestående beløb
Ansvarlig lånekapital	1.070
	1.070

Selskabets aktionærer har til styrkelse af selskabets kapitalgrundlag ydet et ansvarligt lån på 1.070 tkr. Det ansvarlige lån træder tilbage for alle selskabets øvrige kreditorer. Det ansvarlige lån kan ikke kræves indfriet eller afdraget før anpartskapitalen er retableret. Det ansvarlige lån henstår uforrentet indtil anpartskapitalen er retableret, hvorefter lånet forrentes med 5 % p.a..

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter en uopsigelig lejekontrakt hos Thomson Truck og Trailer A/S med i alt 61 t.kr. Kontrakten har en resterende kontraktperiode på 5 måneder, hvorefter der i indløsning af kontrakten forfalder 80 t.kr. Samlet forpligtigelse pr. 31. december 2017 er derfor 141 t.kr.

Til sikkerhed for anfordringsgældsbevægelse er der virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Eventualaktiver

Udskudte skatteaktiver

Det samlede skatteaktiv pr. 31. december 2017 udgør i alt 214 t.kr., hvoraf 0 kr. er aktiveret i balancen pr. 31. december 2017. Af det samlede skatteaktiv vedrører 464 t.kr. fremførselsberettigede skattemæssige underskud i selskabet. Det er ledelsens vurdering, at der er væsentlig usikkerhed om anvendelsen af skatteaktiver indenfor de kommende 1-3 år, hvorfor ledelsen har valgt regnskabsmæssigt at nedskrive skatteaktivet til 0 kr.