



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

PKO Transport ApS

Sandvadvej 6 A

5210 Odense SV

CVR nr. 35 24 50 57

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

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/2 2017

Peter Ottesen
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september.....	10
Balance 30. september	11
Noter til årsrapporten.....	13



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for PKO Transport 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.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Odense, den 28/2 2017

Direktion:

Kent Ottesen

Bestyrelse:

Britta Ottesen
formand

Kent Ottesen

Peter Ottesen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i PKO Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PKO Transport ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 / 2 2017

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 24 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

PKO Transport ApS
Sandvadvej 6 A
Korup
5210 Odense NV

CVR nr.: 35 24 50 57

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Hjemsted:

Odense Kommune

Direktion:

Kent Ottesen

Bestyrelse:

Britta Ottesen (formand)
Kent Ottesen
Peter Ottesen



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver vognmandsvirksomhed.



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:

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

Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmidler

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

Afskrivninger

Indretning lejede lokaler samt driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Indretning lejede lokaler (restværdi kr. 0)	5 år
Driftsmidler (restværdi kr. 20.000).....	5 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over 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.

Omsætningsaktiver

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder, indregnes under "tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser", måles til kostpris inkl. direkte henførbare omkostninger tillagt forventet a'contoavance.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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 1. oktober – 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttoresultat		4.000.496	4.910.030
Lønninger og personaleomkostninger.....	1	(3.909.078)	(4.844.629)
Resultat før afskrivninger		91.418	65.401
Afskrivninger	2	(26.343)	(20.757)
Øvrige driftsindtægter		0	(24.000)
Resultat før finansielle poster		65.075	20.644
Finansielle omkostninger		(4.419)	(4.255)
Resultat før skat		60.656	16.389
Årets skat.....	3	(60.742)	(32.474)
Skat tidligere år		(1.268)	(184)
Årets resultat		(1.354)	(16.269)
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....		0	0
Overført til næste år		(1.354)	(16.269)
I alt		(1.354)	(16.269)



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Aktiver			
Driftsmidler		72.835	94.734
Indretning lejede lokaler		15.182	19.626
Materielle anlægsaktiver i alt.....		88.017	114.360
Anlægsaktiver i alt		88.017	114.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856.317	1.323.797
Tilgodehavender hos ledelse og virksomhedsdeltagere.....	4	4.461	4.461
Andre tilgodehavender		29.314	0
Tilgodehavender i alt		890.092	1.328.258
Likvide beholdninger i alt		724.738	647.007
Omsætningsaktiver i alt.....		1.614.830	1.975.265
Aktiver i alt.....		1.702.847	2.089.625



Balance 30. september

	Note	2016	2015
Passiver			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført overskud		(12.474)	(11.120)
Egenkapital i alt	5	67.526	68.880
Skyldig selskabsskat		59.742	35.274
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		59.742	35.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser		903.504	1.097.564
Anden gæld		672.075	887.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.575.579	1.985.471
Gældsforpligtelser i alt		1.635.321	2.020.745
Passiver i alt		1.702.847	2.089.625
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser	7		



Noter til årsrapporten

1	Lønninger og personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Lønninger	3.625.417	4.603.982
	Pension	124.249	157.151
	Andre sociale udgifter	159.412	83.496
		3.909.078	4.844.629
	Antal ansatte i gennemsnit	8	8
2	Afskrivninger	2015/16	2014/15
	Indretning lejede lokaler	4.444	2.592
	Driftsmidler	21.899	18.165
		26.343	20.757
3	Årets skat	2015/16	2014/15
	Årets aktuelle skat	60.742	35.274
	Årets udskudte skat	0	(2.800)
		60.742	32.474

4 Ulovligt lån til ledelsen

Selskabet har kr. 4.461 tilgodehavende hos et medlem af ledelsen, hvilket er i strid med selskabsloven. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet, ligesom der ikke er truffet aftale om en afdragsprofil.

5	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Saldo primo	80.000	(11.120)	0	68.880
	Forslag til årets resultatdisponering	0	(1.354)	0	(1.354)
	Egenkapital ultimo	80.000	(12.474)	0	67.526

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.



Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ud over almindelige leverandørgarantier ingen kautions- og garantiforpligtelser.

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 400 som ikke er indregnet i balancen.

7 Sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet nogen sikkerhed for engagement med pengeinstitut eller andre.