

P. Søby Transport ApS

**Fløjstrupvej 23
8960 Randers SØ**

CVR-nr. 36 43 30 78

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. januar 2019

Sandie Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for P. Søby Transport ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 11. januar 2019

Direktion

Sandie Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i P. Søby Transport ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for P. Søby Transport ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Selskabets bogføring og det øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl i relation til omsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger, anlægsaktiver, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre tilgodehavender, varekreditorer og moms. På tidspunktet for afgivelsen af vores revisionspåtegning på årsregnskabet havde det endnu ikke været muligt for ledelsen at afhjælpe manglerne og rette fejlene.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for omsætning på tkr. 9.427, vareforbrug på tkr. 9.422, andre eksterne omkostninger på tkr. 1.231, anlægsaktiver på tkr. 2.563, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på tkr. 2.366, andre tilgodehavender på tkr. 3.510, varekreditorer på tkr. 4.077 og moms på tkr. 417. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af eventuelle nødvendige justeringer og at opgøre den mulige indvirkning heraf på resultatopgørelsen, balancen og egenkapitalopgørelsen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Da vi er valgt som revisorer efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 30. juni 2018. På grund af mangler i selskabets lagerregistreringssystem har det ikke været muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt indvirkningen heraf på årets resultat. Det har ikke været muligt at opgøre den mulige indvirkning heraf på resultat, egenkapital og varebeholdninger.

Årsregnskabet for 2016-2017 var forsynet med en revisionspåtegning med forbehold vedrørende omsætningens og debitorernes fuldstændighed. Som følge heraf tager vi forbehold for rigtigheden af sammenligningstallene (2016-2017) samt åbningsbalancen pr. 1. juli 2017. Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab (2017-2018) er også modificeret som følge af ovennævnte forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene. Det har ikke været muligt at opgøre den mulige indvirkning heraf på årsregnskabet.

Selskabet leaser størstedelen af de lastbiler, som selskabet anvender i driften. Selskabet oplyser ikke om den samlede størrelse af eventalforpligtelser, herunder leasingforpligtelser, i årsregnskabet, hvilket er i strid med årsregnskabsloven. De manglende oplysninger har ingen indvirkning på selskabets resultat, balance eller egenkapital.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Der er ingen planer om tilbagebetaling, og lånet er regnskabsmæssigt nedskrevet.

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

Vort ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i ”Grundlag for manglende konklusion”, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet fejlagtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-Bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af løn udbetalt til medarbejdere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Hornslet, den 11. januar 2019

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27 52 59 89

Solveig Skov Nielsen
Registeret Revisor
MNE-nr. mne16912

Selskabsoplysninger

Selskabet

P. Søby Transport ApS
Fløjstrupvej 23
8960 Randers SØ

CVR-nr.: 36 43 30 78

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Randers

Direktion

Sandie Mortensen, direktør

Revision

Skov Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Byvej 2
8543 Hornslet

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive maskinstation og vognmandsvirksomhed, samt dermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.460.957, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.355.852.

Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Se omtale i note 1

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. Søby Transport ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		-1.226.077	2.607.435
Personaleomkostninger	2	<u>-4.192.104</u>	<u>-3.953.691</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-113.621</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-5.531.802	-1.346.256
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.241.250	0
Finansielle indtægter		9.416.621	18.560
Finansielle omkostninger		<u>-1.182.381</u>	<u>-730.848</u>
Resultat før skat		1.461.188	-2.058.544
Skat af årets resultat	3	<u>-231</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>1.460.957</u>	<u>-2.058.544</u>
Overført resultat		<u>1.460.957</u>	<u>-2.058.544</u>
		<u>1.460.957</u>	<u>-2.058.544</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.563.129</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.563.129</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.563.129</u>	<u>0</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.087.040</u>	<u>1.046.550</u>
Varebeholdninger		<u>1.087.040</u>	<u>1.046.550</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.366.954	3.158.611
Andre tilgodehavender		634.993	400.334
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>0</u>	<u>690.706</u>
Tilgodehavender		<u>3.001.947</u>	<u>4.249.651</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.088.987</u>	<u>5.296.201</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.652.116</u></u>	<u><u>5.296.201</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		403.000	403.000
Reserve for opskrivninger		385.000	0
Overført resultat		-3.143.852	-5.623.306
Egenkapital	5	<u>-2.355.852</u>	<u>-5.220.306</u>
Banker		326.722	5.498.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.077.960	3.600.633
Selskabsskat		50.044	55.813
Anden gæld		4.553.242	1.361.761
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.007.968</u>	<u>10.516.507</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.007.968</u>	<u>10.516.507</u>
Passiver i alt		<u>6.652.116</u>	<u>5.296.201</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Der har i året ikke været tilstrækkelig omsætning til inddækning af de faste omkostninger. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening eller kapitaltilførsel. Ledelsen forventer at den fremtidige likviditet til fortsat drift af selskabet, vil blive sikret ved ny finansiering via pengeinstitut.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.301.280	3.081.380
Pensioner	0	5.341
Andre omkostninger til social sikring	25.561	26.602
Andre personaleomkostninger	<u>865.263</u>	<u>840.368</u>
	<u>4.192.104</u>	<u>3.953.691</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

3 Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>231</u>	<u>0</u>
	<u>231</u>	<u>0</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>690.706</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	1.241.250	690.706
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
5 Reserve for opskrivninger		
Årets opskrivning	<u>385.000</u>	<u>0</u>
	<u>385.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Der er ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på i alt t.dk. 1.065

Eventualforpligtelser overfor interesseforbundet selskaber

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indtægtsført en gældseftergivelse på en kautionsindtægt, beløbet udgør tkr. 6.250. Gældseftergivelsen fra kautionsbetaleren er modtaget på betalingstidspunktet.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på i alt tkr. 326 er der tinglyst fordringspant med nom. 500 t.kr. Tilgodehavendet fra salg af vare og tjenesteydelser, omfattet af fordringspantet er i årsrapporten indregnet til tkr. 2.366.