

S.P. Transport Aarhus ApS

Blomstervej 44, 8381 Tilst

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 10 61 57 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2015.



Paul Skyt Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for S.P. Transport Aarhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilst, den 23. november 2015

Direktion



Paul Skyt Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i S.P. Transport Aarhus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S.P. Transport Aarhus ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 revisors Etiske 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.

Risskov, den 23. november 2015

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.P. Transport Aarhus ApS Blomstervej 44 8381 Tilst
	CVR-nr.: 10 61 57 71
	Stiftet: 1. januar 1987
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Paul Skyt Pedersen
Revisor	Martinsen Aarhus Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Skyt Aarhus Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.P. Transport Aarhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af lager og biler.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter S.P. Transport Aarhus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttotab	-169.372	62.537
3 Personaleomkostninger	-21.827	-131.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-62.073</u>	<u>49.475</u>
Driftsresultat	-253.272	-19.801
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.862	6.602
Andre finansielle indtægter	0	25.588
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-182.640</u>	<u>-48.698</u>
Resultat før skat	-430.050	-36.309
5 Skat af årets resultat	<u>63.358</u>	<u>5.437</u>
Årets resultat	<u>-366.692</u>	<u>-30.872</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-366.692</u>	<u>-30.872</u>
Disponeret i alt	<u>-366.692</u>	<u>-30.872</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Produktionsanlæg og maskiner	182.044	142.867
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>182.044</u>	<u>142.867</u>
7	Deposita	120.000	120.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>302.044</u>	<u>262.867</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.273	234.495
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	5.800
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	173.230
	Andre tilgodehavender	22.699	318.660
	Periodeafgrænsningsposter	<u>128.500</u>	<u>120.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>178.472</u>	<u>852.185</u>
	Likvide beholdninger	<u>165.319</u>	<u>5.069</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>343.791</u>	<u>857.254</u>
	Aktiver i alt	<u>645.835</u>	<u>1.120.121</u>

Balance 30. juni

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	-440.057	-73.365
	Egenkapital i alt	-315.057	51.635
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	9.325	57.831
	Hensatte forpligtelser i alt	9.325	57.831
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	687	67.083
	Gæld til tilknyttede virksomheder	911.287	890.519
	Anden gæld	39.593	53.053
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	951.567	1.010.655
	Gældsforpligtelser i alt	951.567	1.010.655
	 Passiver i alt	 645.835	 1.120.121
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er transport, handel og industri.		
2. Usikkerhed om going concern		
Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet kautionerer overfor søsterselskabets realkreditgæld og der er usikkerhed om, hvorvidt selskabet kan indgå en aftale om afvikling af denne gæld. Der kan således komme et krav vedrørende dette i det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	21.557	108.477
Pensioner	0	20.520
Andre omkostninger til social sikring	270	2.618
Personaleomkostninger i øvrigt	0	198
	<u>21.827</u>	<u>131.813</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	35.620	33.351
Andre renteomkostninger	147.020	15.347
	<u>182.640</u>	<u>48.698</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-14.852	23.373
Årets regulering af udskudt skat	-48.506	-28.810
	<u>-63.358</u>	<u>-5.437</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	575.391	1.421.670
Tilgang i årets løb	181.250	0
Afgang i årets løb	<u>-539.019</u>	<u>-846.279</u>
Kostpris ultimo	<u>217.622</u>	<u>575.391</u>
Af- og nedskrivninger primo	-432.524	-893.242
Årets afskrivninger	-71.989	-96.658
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>468.935</u>	<u>557.376</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-35.578</u>	<u>-432.524</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>182.044</u>	<u>142.867</u>
7. Deposita		
Kostpris primo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Kostpris ultimo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-73.365	-42.493
Årets overførte overskud eller underskud	-366.692	-30.872
	-440.057	-73.365
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
11. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Skyt Aarhus Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		