

SUB Consult A/S

Sverigesgade 10
4690 Haslev

CVR-nr. 25317351

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-03-2014



Nicolai Falkencrone
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 for SUB Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 24-03-2014

Direktion

Palle Jakobsen

Bestyrelse

Nicolai Falkenchrone
Formand

Lars Engdahl

Palle Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SUB Consult A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SUB Consult A/S for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på noten "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori selskabet har redegjort for de pågældende usikkerheder.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 24-03-2014

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

SUB Consult A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SUB Consult A/S Sverigesgade 10 4690 Haslev
CVR-nr. Regnskabsår	25317351 01-10-2012 - 30-09-2013
Bestyrelse	Nicolai Falkencrone, Formand Lars Engdahl Palle Jakobsen
Direktion	Palle Jakobsen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringestedgade 82 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i transportvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsregnskabet for 2012/13 er påvirket af følgende væsentlige usikkerheder ved indregning og måling:

Tilgodehavende hos Far & Søn ApS er indregnet med en værdi på t.kr. 356. Værdien af dette tilgodehavende er afhængigt af den fremtidige indtjening hos selskabet. Selskabet viser et lille overskud for 2012/13 samt positiv egenkapital, hvormed der er en berettiget forventning om, at dele af tilgodehavendet tilbagebetales. Der er hensat t.kr. 200 på tilgodehavendet, da der intet foreligger om forventningerne til indtjening i selskabet for 2013/14.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2012 - 30-09-2013 udviser et resultat på kr. -126.320, og selskabets balance pr. 30-09-2013 udviser en balancesum på kr. 4.762.591, og en egenkapital på kr. 927.431.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SUB Consult A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonto.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttoresultat		4.543.171	3.142.802
Personaleomkostninger	1	-4.224.761	-2.854.771
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.445	-93.402
Andre driftsomkostninger		-304.495	0
Driftsresultat		-54.530	194.629
Finansielle indtægter		3.352	8.314
Finansielle omkostninger		-55.920	-9.880
Resultat før skat		-107.098	193.063
Skat af årets resultat		-19.222	-49.966
Årets resultat		-126.320	143.097
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-126.320	143.097
		-126.320	143.097

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	356.407
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.445.756	127.345
Materielle anlægsaktiver		1.445.756	483.752
Deposita		99.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver		99.000	80.000
Anlægsaktiver		1.544.756	563.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.505.027	1.043.381
Andre tilgodehavender		395.717	305.855
Periodeafgrænsningsposter		222.470	162.542
Udsudte skatteaktiver		94.621	113.843
Tilgodehavender		3.217.835	1.625.621
Likvide beholdninger		0	413.164
Omsætningsaktiver		3.217.835	2.038.785
Aktiver		4.762.591	2.602.537

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		427.431	553.751
Egenkapital	2	927.431	1.053.751
Leasingforpligtelser		790.154	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	790.154	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		175.000	0
Gæld til banker		156.700	5.619
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.716	92.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.235.225	483.759
Anden gæld		1.397.222	634.599
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		55.143	332.227
Kortfristede gældsforpligtelser		3.045.006	1.548.786
Gældsforpligtelser		3.835.160	1.548.786
Passiver		4.762.591	2.602.537
Ejerskab	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.810.374	2.644.710
Pensioner	95.574	37.501
Omkostninger til social sikring	190.333	131.961
Andre personaleomkostninger	128.480	40.599
Personaleomkostninger i alt	4.224.761	2.854.771

2. Egenkapital

Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500.000

Overført resultat

Overført resultat primo	553.751	410.654
Overført fra resultatdisponeringen	-126.320	143.097
Overført resultat ultimo	427.431	553.751

Egenkapital ultimo	927.431	1.053.751
---------------------------	----------------	------------------

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasingforpligtelser	965.154	175.000	0
	965.154	175.000	0

4. Ejerskab

Følgende aktionærer er noteret som ejer af minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:
Jakob Evert, Mosede Strandvej 21, Greve.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet for 2012/13 er påvirket af følgende væsentlige usikkerheder ved indregning og måling:

Tilgodehavende hos Far & Søn ApS er indregnet med en værdi på t.kr. 356. Værdien af dette tilgodehavende er afhængigt af den fremtidige indtjening hos selskabet. Selskabet viser et lille overskud for 2012/13 samt positiv egenkapital, hvormed der er en berettiget forventning om, at dele af tilgodehavendet tilbagebetales. Der er hensat t.kr. 200 på tilgodehavendet, da der intet foreligger om forventningerne til indtjening i selskabet for 2013/14.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der givet transport i tilgodehavender fra Averhoff A/S og Unicon A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør kr. 1.811.093.

Noter

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har følgende leje- og leasingforpligtelser:

Finans Nord A/S, ydelse pr. måned kr. 10.580. Resterende antal måneder 20 i alt kr. 211.600.

Finans Nord A/S, ydelse pr. måned kr. 7.700. Resterende antal måneder 1 i alt kr. 7.700.

Thompson Truck & Trailer Rental A/S, ydelse pr. måned kr. 7.600. Resterende antal måneder 25 i alt kr. 190.000.

Toyota Material Handling, ydelse pr. måned kr. 3.392. Resterende antal måneder 14 i alt kr. 47.488.

Ejner Hessel A/S, ydelse pr. måned kr. 12.500. Resterende antal måneder 67 i alt kr. 837.500.