

HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSE RENOVATION ApS

Nørreskiftevej 41
8305 Samsø

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/10/2017

René Thorngaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS Nørreskiftevej 41 8305 Samsø Telefonnummer: 86593060 CVR-nr: 10626277 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank 8305 Samsø
Revisor	REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Frederiksgade 76, 1 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 18216833 P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten 2016/2017 for Helmers Vognmandsforretning & Containertransport, Samsø Renovation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 17/10/2017

Direktion

René Skøtt Thorngaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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 regnskabsbrugerne 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:

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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Aarhus, 17/10/2017

Per Plejdrup
registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særskilt reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Egenkapitalen pr. 30. juni 2017 er forøget med kr. 800.000 og pr. 30. juni 2016 ,ed kr. 1.000.000.

Bortset fra ovennævnte er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 måling sker som beskrevet nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetids-punktet.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag (værdiansættelse):

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag ekskl. moms.

Periodeafgrænsning

Der foretages periodisering vedrørende væsentlige omkostninger og renter.

Afskrivninger

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, der er fastsat således:

Containere, renovationsvogne og entreprenørmaskiner gennemsnitlig 8 år

Andre maskiner og inventar gennemsnitlig 5 år

Skat

I resultatopgørelsen udgiftsføres aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse. Udskudt skat beregnes med 22 % af forskelle mellem regnskabsmæssige værdier og skattemæssige saldo værdier.

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måling sker til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Måling og afskrivning sker som

for øvrige materielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til pålydende værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Samtlige kortfristede gældsposter er indregnet til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

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

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte er anført særskilt under disponering af overført resultat og indregnet under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		6.491.895	6.288.078
Personaleomkostninger	1	-4.220.347	-4.090.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.133.477	-628.044
Resultat af ordinær primær drift		1.138.071	1.569.762
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	18.800
Andre finansielle indtægter		897	1.277
Andre finansielle omkostninger		-86.469	-56.523
Ordinært resultat før skat		1.052.499	1.533.316
Skat af årets resultat		-231.549	-356.774
Årets resultat		820.950	1.176.542
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	1.000.000
Overført resultat		20.950	176.542
I alt		820.950	1.176.542

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.619.203	7.013.840
Materielle anlægsaktiver i alt		6.619.203	7.013.840
Anlægsaktiver i alt		6.619.203	7.013.840
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856.719	707.243
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	258.610
Andre tilgodehavender		31.418	12.319
Periodeafgrænsningsposter		178.870	158.425
Tilgodehavender i alt		1.067.007	1.136.597
Likvide beholdninger		343.672	170.649
Omsætningsaktiver i alt		1.410.679	1.307.246
Aktiver i alt		8.029.882	8.321.086

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.504.650	1.483.700
Forslag til udbytte		800.000	1.000.000
Egenkapital i alt		2.504.650	2.683.700
Hensættelse til udskudt skat		379.072	329.890
Hensatte forpligtelser i alt		379.072	329.890
Leasingforpligtelser		2.398.486	3.215.058
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.398.486	3.215.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		862.604	307.089
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		247.293	0
Skyldig selskabsskat		110.367	89.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		710.838	898.827
Leasingforpligtelser		816.572	796.672
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.747.674	2.092.438
Gældsforpligtelser i alt		5.146.160	5.307.496
Passiver i alt		8.029.882	8.321.086

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Løn og gager	3.477.528	3.423.216
Pensionsbidrag	434.684	429.172
Andre omkostninger til social sikring	308.291	237.884
	<u>4.220.347</u>	<u>4.090.272</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	3.215.058	816.572	2.398.486	0
	<u>3.215.058</u>	<u>816.572</u>	<u>2.398.486</u>	<u>0</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er renovationskørsel samt drift af losseplads og genbrugscenter.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden RT Holding Samsø ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for udbytteskat.

5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Jyske Bank har stillet bankgaranti til sikkerhed for selskabets opfyldelse af kontrakt med Samsø Kommune. Kontrakten omfatter pligt til indsamling af dagrenovation samt drift af affaldscenter i en 6-årig periode, der udløber den 31. december 2021.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 4.086.622 er finansieret ved finansiell leasing. Leasing forpligtelsen andrager kr. 3.215.058.

Selskabets øvrige aktiver er ubehæftede, ligesom der ikke er andre sikkerhedsstillelser eller kautionsforpligtelser.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

RT Holding Samsø ApS, Holmevej 1A, 8305 Samsø.