

HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSO RENOVATION ApS

Nørreskiftevej 41
8305 Samsø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2018

Rene Thorngaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS Nørreskiftevej 41 8305 Samsø Telefonnummer: 86593060 CVR-nr: 10626277 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018
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 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 01/12/2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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, 01/12/2018

Per Plejdrup , mne1161
registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er renovationskørsel samt drift af losseplads og genbrugscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt reduceret i forhold til tidligere år, hvilket skyldes stigende omkostninger, der er afstedkommet af betydeligt forøget affaldsmængde.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		6.351.906	6.491.895
Personaleomkostninger	1	-4.554.146	-4.220.347
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.189.618	-1.133.477
Resultat af ordinær primær drift		608.142	1.138.071
Andre finansielle indtægter		2.059	897
Andre finansielle omkostninger		-70.260	-86.469
Ordinært resultat før skat		539.941	1.052.499
Skat af årets resultat		-78.299	-231.549
Årets resultat		461.642	820.950
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		450.000	800.000
Overført resultat		11.642	20.950
I alt		461.642	820.950

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.481.492	6.619.203
Materielle anlægsaktiver i alt		6.481.492	6.619.203
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.800	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		20.800	0
Anlægsaktiver i alt		6.502.292	6.619.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		693.928	856.719
Andre tilgodehavender		599.673	31.418
Periodeafgrænsningsposter		164.084	178.870
Tilgodehavender i alt		1.457.685	1.067.007
Likvide beholdninger		107.537	343.672
Omsætningsaktiver i alt		1.565.222	1.410.679
Aktiver i alt		8.067.514	8.029.882

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		1.516.292	1.504.650
Forslag til udbytte		450.000	800.000
Egenkapital i alt		2.166.292	2.504.650
Hensættelse til udskudt skat		415.626	379.072
Hensatte forpligtelser i alt		415.626	379.072
Leasingforpligtelser		2.381.814	2.398.486
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	2.381.814	2.398.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		417.359	862.604
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		955.104	247.293
Skyldig selskabsskat		41.745	110.367
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		857.682	710.838
Leasingforpligtelser		831.892	816.572
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.103.782	2.747.674
Gældsforpligtelser i alt		5.485.596	5.146.160
Passiver i alt		8.067.514	8.029.882

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Løn og gager	3.831.076	3.477.528
Pensionsbidrag	479.020	434.684
Andre omkostninger til social sikring	244.050	308.291
	<u>4.554.146</u>	<u>4.220.347</u>
Antal medarbejdere	<u>13</u>	<u>12</u>

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelser	3.213.706	831.892	2.381.814	0
	<u>3.213.706</u>	<u>831.892</u>	<u>2.381.814</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

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

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel med en samlet regnskabsmæssig værdi på kr. 4.235.481 er finansieret ved finansiell leasing. Leasing forpligtelsen andrager kr. 3.213.706.

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