



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Brdr. Walz Tønder ApS

Fabriksvej 19

6270 Tønder

CVR-nr. 13 17 25 36

Årsrapport for 2019

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2020

Ulrik Jasmund Gehrt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	6
Balance pr. 31. december 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Brdr. Walz Tønder 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. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 22. maj 2020

Direktion

Ulrik Jasmund Gehrt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Brdr. Walz Tønder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brdr. Walz Tønder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 22. maj 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brdr. Walz Tønder ApS Fabriksvej 19 6270 Tønder
	Telefon: 74 72 21 02
	CVR-nr.: 13 17 25 36
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 22. juni 1989
	Regnskabsår: 13. regnskabsår
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Ulrik Jasmund Gehrt
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Advokat	Advokatfirmaet Karen Marie & Anders C. Hansen Kogade 3. 1. 6270 Tønder
Pengeinstitut	Tønder Kreditbank A/S Storegade 21 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og reparationsvirksomhed med hovedvægt på auto-el og auto-diesel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.110.245	2.509.452
Personaleomkostninger	1	-2.484.633	-2.489.759
Resultat før af- og nedskrivninger		625.612	19.693
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-230.931	-160.763
Resultat før finansielle poster		394.681	-141.070
Finansielle indtægter	2	1.919	0
Finansielle omkostninger	3	-56.568	-20.423
Resultat før skat		340.032	-161.493
Skat af årets resultat	4	-72.010	57.790
Årets resultat		<u>268.022</u>	<u>-103.703</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		250.000	0
Overført resultat		18.022	-103.703
		<u>268.022</u>	<u>-103.703</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		967.371	0
Tekniske anlæg og maskiner		348.003	428.455
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.424	42.990
Ombygning lejede lokaler		30.910	51.516
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.364.708</u>	<u>522.961</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.364.708</u>	<u>522.961</u>
Varelager		181.200	218.300
Varebeholdning i alt		<u>181.200</u>	<u>218.300</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		453.576	567.895
Udskudt skatteaktiv		0	37.035
Selskabsskat		0	22.522
Periodeafgrænsningsposter		52.010	27.063
Tilgodehavender		<u>505.586</u>	<u>654.515</u>
Likvide beholdninger		<u>1.108.917</u>	<u>289.516</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.795.703</u>	<u>1.162.331</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.160.411</u></u>	<u><u>1.685.292</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		310.000	300.000
Overført resultat		692.669	136.501
Foreslået udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital	6	<u>1.252.669</u>	<u>436.501</u>
Hensættelse til udskudt skat		151.293	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>151.293</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		946.602	0
Anden gæld		0	494.902
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>946.602</u>	<u>494.902</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	47.218	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.933	213.512
Selskabsskat		68.682	0
Anden gæld		530.014	540.377
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>809.847</u>	<u>753.889</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.756.449</u>	<u>1.248.791</u>
Passiver i alt		<u>3.160.411</u>	<u>1.685.292</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.127.516	2.136.102
Pensioner	248.761	256.341
Andre omkostninger til social sikring	82.595	62.544
Andre personaleomkostninger	25.761	34.772
	<u>2.484.633</u>	<u>2.489.759</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.919	0
	<u>1.919</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.335	0
Andre finansielle omkostninger	53.233	20.423
	<u>56.568</u>	<u>20.423</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.682	-22.522
Årets udskudte skat	-19.194	-35.268
Regulering af udskudt skat tidligere år	22.522	0
	<u>72.010</u>	<u>-57.790</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Ombygning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2019	0	801.762	207.010	103.031
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	2.094.273	0	0	0
Tilgang i årets løb	0	54.018	0	0
Kostpris 31. december 2019	2.094.273	855.780	207.010	103.031
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	0	373.308	164.020	51.515
Årets afskrivninger	51.290	134.469	24.566	20.606
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.075.612	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.126.902	507.777	188.586	72.121
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	967.371	348.003	18.424	30.910

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	300.000	136.497	0	436.497
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	10.000	538.150	0	548.150
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	310.000	674.647	0	984.647
Årets resultat	0	18.022	250.000	268.022

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital (fortsat)

Egenkapital 31. december
 2019

310.000	692.669	250.000	1.252.669
----------------	----------------	----------------	------------------

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2019	Gæld 31. december 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	993.820	47.218	753.977
	0	993.820	47.218	753.977

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ulrik Gehrt Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For det samlede engagement med Tønder Kreditbank A/S er indlagt ophørende livsforsikring på direktør Ulrik J. Gehrt på kr. 750.000. Virksomhedspant på kr. 500.000. Samt kr. 1.000.000 pant i ejendommen næst efter DLR.

Herudover er der stillet kaution af 3. mand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Walz Tønder ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30-40 år	0 kr.
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Ombygning lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.