

Hill Transport ApS

(CVR-nr. 20090472)

Sandgaden 14, Bramming

Årsrapport for 2018/19

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4. oktober 2019

Dirigent: Ian Hill

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Hill Transport ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 26. september 2019

Direktion

Ian Hill

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hill Transport ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hill Transport ApS for perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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 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.

Bramming, den 26. september 2019

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen
Registreret revisor
mne1082

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hill Transport ApS
Sandgaden 14
St. Darum
6740 Bramming

Telefon: 40 18 10 02
E-mail: mail@hilltransport.dk

CVR-nr.: 20 09 04 72
Kommune: Esbjerg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Ian Hill

Revisor

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 17.902.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.864.151, og en egenkapital på kr. -309.187.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hill Transport ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Finansielle leasingaktiver indregnes under materielle anlægsaktiver – når visse kriterier er opfyldt - og dertil hørende forpligtelse indregnes under gældsforpligtelser. Hidtil blev disse aktiver alene noteoplyst. Ændringen indebærer en positiv påvirkning af henholdsvis resultat før skat på tkr. 40 og årets resultat på tkr. 40. Balancesummen forøges med tkr. 1.453. Egenkapitalen pr. 30. juni 2019 forøges med tkr. 200.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i hele tusinde danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til drift af vognpark er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Drift af vognpark mm.

Drift af vognpark mm. består af omkostninger til brændstof, vedligeholdelse, forsikringer, vægtafgift og vejafgifter mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2018 TIL 30. JUNI 2019

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	685.596	934
2 Personalemkostninger	-315.320	-859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-229.404	-222
DRIFTSRESULTAT	140.872	-147
Andre finansielle indtægter	300	0
Andre finansielle omkostninger	-123.271	-126
RESULTAT FØR SKAT	17.901	-273
3 Skat af årets resultat	0	-58
ÅRETS RESULTAT	17.901	-331
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	17.901	-331
DISPONERET I ALT	17.901	-331

BALANCE PR. 30. JUNI 2019
AKTIVER

	2019	2018 (t.kr.)
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.687.557	1.917
Materielle anlægsaktiver	1.687.557	1.917
Deposita	6.000	6
Finansielle anlægsaktiver	6.000	6
ANLÆGSAKTIVER	1.693.557	1.923
Debitorer	120.575	403
Andre tilgodehavender.....	0	18
Periodeafgrænsningsposter	44.463	37
Tilgodehavender	165.038	458
Likvide beholdninger	5.556	3
OMSÆTNINGSAKTIVER	170.594	461
AKTIVER	1.864.151	2.384

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

PASSIVER

	2019	2018 (t.kr.)
Virksomhedskapital	150.000	150
Overført resultat	-459.187	-478
5 EGENKAPITAL	-309.187	-328
Leasingforpligtelser	1.205.815	1.404
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.205.815	1.404
Kreditinstitutter	250.230	306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	116.165	259
Anden gæld	58.445	189
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	542.683	554
Kortfristede gældsforpligtelser	967.523	1.308
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.173.338	2.712
PASSIVER	1.864.151	2.384

- 7 Tilbagetrædelseserklæring
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018/19	2017/18 (t.kr.)
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det bedømmes, at kapitalen reetableres igennem fremtidig indtjening og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	231.418	795
Pensioner	48.226	37
Andre omkostninger til social sikring	35.676	27
Personaleomkostninger i alt	315.320	859
3 Skat af årets resultat		
Ændring i udskudt skat	0	58
Skat af årets resultat i alt	0	58
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		2.497.163
Kostpris 30. juni 2019		2.497.163
Af-/nedskrivninger, primo		-580.590
Årets af-/nedskrivninger		-229.016
Af-/nedskrivninger 30. juni 2019		-809.606
Materielle anlægsaktiver i alt		1.687.557
Heraf finansielle leasingaktiver		1.616.619

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	150.000	0	150.000
Overført resultat	-477.089	17.902	-459.187
	<u>-327.089</u>	<u>17.902</u>	<u>-309.187</u>

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.205.815	0
	<u>1.205.815</u>	<u>0</u>

7 Tilbagetrædelseserklæring

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor Jyske Sparekasse for tkr. 300.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Til sikkerhed for færdselsstyrelsen er stillet bankgaranti nom. tkr. 110, og til sikkerhed for YX Danmark er der stillet bankgaranti nom. tkr. 30.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der overfor Den Jyske Sparekasse givet fordringspant på tkr. 300.