

ÅRSRAPPORT 2017/18

Andy Pengeskabstransport ApS

Hædersdalvej 2A
2650 Hvidovre

CVR nr. 30484371

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. november 2018

Dirigent

Kimo Zoltan Reimert Petersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter	13

Selskabet

Andy Pengeskabstransport ApS
Hædersdalvej 2A
2650 Hvidovre

Telefon: 3647 4844

CVR-nr.: 30484371
Stiftelsesdato: 22. marts 2007
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Kimo Zoltan Reimert Petersen

Revision

Fravalgt revision

Bankforbindelse

Sydbank
Brogade 19 D
4600 Køge

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. november 2018, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er transport af maskiner og andet tungt materiel

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Andy Pengeskabstransport ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet.

Selskabets ledelse har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 7. november 2018

Direktion:

Kimo Zoltan Reimert Petersen

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er transport af maskiner og andet tungt materiel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017/2018 et overskud før skat på kr. 279.775.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Den positive udvikling ser ud til at fortsætte.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Til selskabets ledelse:

På Grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Andy Pengeskabstransport ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske 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 ledelsens 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, vi har modtaget til brug for opstilling af årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. november 2018

HR Revision Køge cvr-nr: 28 84 25 62

Kenneth Barrett
Registreret revisor FSR
mne16913

Årsrapporten for Andy Pengeskabstransport ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Brugstid

Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Leasingkontrakter	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita måles til nominel værdi

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.572.316	1.802.765
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-918.038	-927.003
Pensioner	-58.658	-61.166
Andre udgifter til social sikring	-174.812	-124.116
Personaleomkostninger i alt	-1.151.508	-1.112.285
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-131.336	-145.412
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-131.336	-145.412
Finansiering		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehav	1.559	773
Andre finansielle indtægter	77	840
Øvrige finansielle omkostninger	-11.333	-28.968
Ordinært resultat før skat	279.775	517.713
Skat af årets resultat	-93.805	-113.092
ÅRETS RESULTAT	185.970	404.621
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	130.000	0
Overført resultat	55.970	404.621
Disponeret i alt	185.970	404.621

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	5.516
Leasingkontrakter	352.995	478.815
Materielle anlægsaktiver i alt	352.995	484.331
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.036	7.647
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.036	7.647
Anlægsaktiver i alt	361.031	491.978
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	463.067	379.079
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.069	0
Skatteaktiv	77.350	118.025
Periodeafgrænsningsposter	19.443	23.416
Tilgodehavender i alt	566.929	520.520
Likvide beholdninger	193.370	248.664
Likvide beholdninger i alt	193.370	248.664
Omsætningsaktiver i alt	760.299	769.184
AKTIVER I ALT	1.121.330	1.261.162

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/18	2016/17
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	275.000	275.000
Overkurs ved emission	5.000	5.000
Øvrige reserver	225.498	225.498
Overført resultat	-222.634	-278.604
Egenkapital i alt	282.864	226.894
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	331.357	442.745
Langfristede gældsforpligtelser i alt	331.357	442.745
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.790	122.853
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	219.174
Anden gæld	254.319	249.496
Forslag til udbytte for regnskabsåret	130.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	507.109	591.523
Gældsforpligtelser i alt	838.466	1.034.268
PASSIVER I ALT	1.121.330	1.261.162

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter

	2017/18	2016/17
1. Lønninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
	Produktions- anlæg og maskiner	Leasingkontra- kter
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	126.398	699.000
Anskaffelsessum, ultimo	126.398	699.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-120.882	-220.185
Årets af- og nedskrivninger	-5.516	-125.820
Af- og nedskrivninger, ultimo	-126.398	-346.005
Bogført værdi, ultimo	0	352.995
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
4. Eventualposter		
Selskabet ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte samt sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.		