

RTL-Randers ApS

Oluf Rings Vej 3, Ødum, 8370 Hadsten

CVR-nr. 35 66 92 05

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2019.

Kim Thyregod Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for RTL-Randers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 13. november 2019

Direktion

Kim Thyregod Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i RTL-Randers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RTL-Randers ApS for regnskabsåret 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 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 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.

Randers SØ, den 13. november 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Finn J. Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

Selskabet	RTL-Randers ApS Oluf Rings Vej 3, Ødum 8370 Hadsten
	Telefon: 22386081
	CVR-nr.: 35 66 92 05
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
Direktion	Kim Thyregod Madsen, direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	KTMS Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive transport- og logistikvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 686.324 kr. mod 624.274 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -238.510 kr. mod -189.543 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets ordinære drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	686.324	624.274
2 Personaleomkostninger	-800.648	-785.858
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-48.864	-48.864
Driftsresultat	-163.188	-210.448
Andre finansielle indtægter	100	0
Øvrige finansielle omkostninger	-31.175	-28.911
Resultat før skat	-194.263	-239.359
Skat af årets resultat	-44.247	49.816
Årets resultat	-238.510	-189.543
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-238.510	-189.543
Disponeret i alt	-238.510	-189.543

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.373	126.237
Materielle anlægsaktiver i alt	77.373	126.237
Deposita	21.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	21.000	0
Anlægsaktiver i alt	98.373	126.237
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	380.197	281.798
3 Udskudte skatteaktiver	0	37.307
Tilgodehavende selskabsskat	19.000	25.940
Periodeafgrænsningsposter	28.185	39.700
Tilgodehavender i alt	427.382	384.745
Omsætningsaktiver i alt	427.382	384.745
Aktiver i alt	525.755	510.982

Balance 30. juni

Passiver			
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	60.000	50.000
5	Overført resultat	-152.046	-28.536
	Egenkapital i alt	<u>-92.046</u>	<u>21.464</u>
Gældsforpligtelser			
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	74.858
	Gæld til pengeinstitutter	356.665	272.162
	Gæld til tilknyttede virksomheder	45.752	0
	Anden gæld	215.384	142.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>617.801</u>	<u>489.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>617.801</u>	<u>489.518</u>
	Passiver i alt	<u>525.755</u>	<u>510.982</u>
1	Kapitaltab		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Kapitaltab

Selskabets anpartskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets ordinære drift i de kommende år.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	790.183	776.277
Andre omkostninger til social sikring	10.465	9.581
	<u>800.648</u>	<u>785.858</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2018	37.307	-12.509
Udskudt skat af årets resultat	<u>-37.307</u>	<u>49.816</u>
	<u>0</u>	<u>37.307</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	50.000	50.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>10.000</u>	<u>0</u>
	<u>60.000</u>	<u>50.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	-28.536	161.007
Overkurs ved emission	115.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-238.510</u>	<u>-189.543</u>
	<u>-152.046</u>	<u>-28.536</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 357 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	380 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en månedlig leasingydelse på 13 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 til 33 måneder, og en samlet restleasingydelse på 288 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KTMS Holding ApS, CVR-nr. 35669132 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RTL-Randers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til drift af varebiler og ekstern assistance.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter RTL-Randers ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.