

Brdr. Salquist A/S

Nørvang 19

7950 Erslev

CVR-nr: 37 40 63 76

Årsrapport 2018/19

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4-6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni.....	14
Balance 30. juni.....	15-16
Noter til årsregnskabet.....	17-19

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Brdr. Salquist A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 5. september 2019

Direktion

Peter Salquist

Bestyrelse

Peter Salquist

Anders Salquist

Gitte Heltborg Salquist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Brdr. Salquist A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. Salquist A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres, så at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om, at de nuværende kreditter kan opretholdes i det kommende år og budgettet for 2019/20 udviser et pænt overskud på driften.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet bliver indfriet 15. september 2019.

Sejerslev, den 5. september 2019

Nordmors Revision

Registreret revisor FSR

CVR-nr. 19 94 14 42

Peter Djernes

registreret revisor

MNE-nr. 10043

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Brdr. Salquist A/S
Nørvang 19
7950 Erslev

CVR-nr.: 37 40 63 76
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Morsø kommune

Direktion: Peter Salquist

Bestyrelse: Peter Salquist
Anders Salquist
Gitte Heltborg Salquist

Revision: Nordmors Revision
Registreret revisor FSR
Dronningevænget 18, Sejerslev
7900 Nykøbing Mors

Pengeinstitut: Sparekassen Vendsyssel
Hovedgaden 50
7752 Snedsted

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af transportvogne til landbrug, industri og byggeri.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et indregnet skatteaktiv på DKK 380.442. Baseret på forventninger til indtjeningen i de kommende år, forventes aktivet udnyttet indenfor 3-5 år. Såfremt resultaterne ikke realiseres som forventet, er der usikkerhed omkring værdien af skatteaktivet.

Selskabet har et indregnet goodwill på DKK 431.535. Såfremt resultaterne i de kommende år ikke realiseres som forventet, og der ikke levnes plads til forrentning og afskrivning på goodwill, er der usikkerhed omkring værdien af goodwill.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på DKK 1.140.640, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på DKK 863.383.

Årets resultat før skat er ca. DKK 2.000.000 dårligere end året før. Omsætningen er på niveau med året før. Det samme er summen af lønninger og kapacitetsomkostninger.

Den store negative afvigelse i forhold til året før skal derimod findes i et væsentligt større vareforbrug, som skyldes at i forbindelse med salg af nye vogne, tages der ofte brugte vogne i bytte. Og det har så vist sig, at når de brugte vogne skal videresælges, så kan de langt fra sælges til det de blev købt ind til, med væsentlige tab til følge. Samtidig er der realiseret et tab på DKK 266.000 ved salg af driftsmidler.

Nogle af de brugte vogne har også været svære at sælge, og for at forbedre den stramme likviditet, er nogle af disse vogne blevet solgt på maskinaktion med et tab på DKK 264.000 til følge i indeværende regnskabsår. Herudover er der på lagerbeholdningen 30/6 2019 nedskrevet DKK 62.000 på en brugt gyllevogn.

Selskabet har som det fremgår af ovenstående realiseret et væsentligt underskud i 2018/19 og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres, samt at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Der vil være behov for en stram likviditetsstyring i 2019/20, da de nuværende kreditrammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at de nuværende kreditter kan opretholdes i det kommende år.

LEDELSESBERETNING

Det er derfor besluttet, at der fremover som udgangspunkt ikke tages brugte vogne i bytte, når der sælges nye vogne. Herudover er der igangsat generelle omkostningsbesparelser der forventes at slå igennem i 2019/20, og det udarbejdede budget for 2019/20 udviser da også et pænt overskud på driften, og der levnes plads til at betale de nuværende overforfaldne kreditorer samt afdrage på den langfristede gæld inden for de nuværende kreditrammer.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brdr. Salquist A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at 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 regnskabsmæssig 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 regnskabspost nedenfor.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, distribution, salg, autodrift, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger.....	20-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		2.762.744	4.710.308
Personaleomkostninger	2	-3.141.056	-3.382.041
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....		-653.453	-402.396
Resultat før finansielle poster		-1.031.765	925.871
Finansielle indtægter		7.331	1.904
Finansielle omkostninger		-434.548	-384.840
Resultat før skat.....		-1.458.982	542.935
Skat af årets resultat.....	3	318.342	-120.011
ÅRETS RESULTAT		-1.140.640	422.923
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat.....		-1.140.640	422.923
Disponeret i alt.....		-1.140.640	422.923

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019	2018
Goodwill		431.535	551.964
Immaterielle anlægsaktiver	4	431.535	551.964
Grunde og bygninger		2.073.950	2.092.006
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.506.689	1.890.837
Materielle anlægsaktiver	5	3.580.639	3.982.843
ANLÆGSAKTIVER		4.012.174	4.534.807
Råvarer og hjælpematerialer		652.600	637.600
Fremstillede varer og handelsvarer		418.000	759.500
Varebeholdninger		1.070.600	1.397.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		353.339	938.465
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		590.000	552.100
Skatteaktiv		380.442	62.100
Andre tilgodehavender.....		21.015	42.662
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	80.223	0
Tilgodehavender		1.425.019	1.595.327
Likvide beholdninger		2.000	2.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		2.497.619	2.994.427
AKTIVER		6.509.793	7.529.234

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019	2018
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		-1.363.383	-222.743
EGENKAPITAL	7	-863.383	277.257
Gæld til realkreditinstitutter		523.144	618.938
Gæld til kreditinstitutter		1.817.233	2.139.993
Anden gæld		152.333	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.492.710	2.758.931
Kortfristet andel af langfristet gæld.....	8	552.275	383.272
Gæld til kreditinstitutter		3.227.591	2.890.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		561.898	884.088
Anden gæld		538.702	334.836
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.880.466	4.493.046
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.373.176	7.251.977
PASSIVER.....		6.509.793	7.529.234
Usikkerhed ved going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1. Usikkerhed ved going concern

Selskabet har realiseret et væsentligt underskud i 2018/19 og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres, samt at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes. Der vil være behov for en stram likviditetsstyring i 2019/20, da de nuværende kreditrammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov. Selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om at de nuværende kreditter kan opretholdes i det kommende år.

Der er igangsat omkostningsbesparelser, der forventes at slå igennem i 2019/20, og det udarbejdede budget for 2019/20 udviser da også et pænt overskud på driften, og der levnes plads til at betale de nuværende overfaldne kreditorer samt afdrage på den langfristede gæld inden for de nuværende kreditrammer.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2018/19	2017/18
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.004.065	3.323.816
Andre omkostninger til social sikring	123.676	29.988
Andre personaleomkostninger	13.315	28.237
I alt	3.141.056	3.382.041
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	4,5
3. Skat af året resultat		
Årets udskudte skat	-318.342	120.011
I alt	-318.342	120.011
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. juli		843.000
Kostpris 30. juni		843.000
Af- og nedskrivninger 1. juli		291.036
Årets afskrivninger		120.429
Af- og nedskrivninger 30. juni		411.465
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		431.535

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli	2.275.460	2.258.309
Tilgang i årets løb	61.320	240.000
Afgang i årets løb.....	0	-543.340
Kostpris 30. juni.....	2.336.780	1.954.969
Af- og nedskrivninger 1. juli	183.454	367.472
Årets afskrivninger.....	79.376	187.497
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang.....	0	-106.689
Af- og nedskrivninger 30. juni	262.830	448.280
Regnskabsmæssig værdi 30. juni.....	2.073.950	1.506.689

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Lånet renteberegnes efter gældende regler. Lånet udgør DKK 80.223 den 30. juni 2019. Lånet har maksimalt udgjort DKK 80.223. Lånet er et anfordringslån og vil blive indfriet den 15. september 2019.

7. Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli.....	500.000	-222.743	277.257
Årets resultat.....	0	-1.140.640	-1.140.640
Egenkapital 30. juni	500.000	-1.363.383	-863.383

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	618.419	95.275	523.144	142.534
Gæld til kreditinstitutter	2.124.233	307.000	1.817.233	626.000
Anden gæld	302.333	150.000	152.333	0
I alt.....	3.044.985	552.275	2.492.710	768.534

9. Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede vogne samt på udførte arbejder.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter TDKK 618, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2019 udgør TDKK 2.074.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på TDKK 2.500, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på TDKK 300, der giver pant i Scania 6X2 lastbil, hvis regnskabsmæssige værdi pr 30/6 2019 udgør TDKK 292. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har udstedt virksomhedspant på TDKK 6.000, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, simple fordringer, lagerbeholdning, brugte køretøjer, drivmidler og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2019 udgør TDKK 3.442. Virksomhedspantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.