

ÅRSRAPPORT 01.07.2018 - 30.06.2019

Schultz Vognmandsforretning IVS

Givevej 42, Hedegård
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 37802794

(3. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 2. november 2019

Dirigent

Kristian Damgaard Schultz

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schultz Vognmandsforretning IVS
Givevej 42, Hedegård
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 37802794
Stiftelsesdato: 16. juni 2016
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Direktion

Kristian Damgaard Schultz

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Rådhuspladsen 11
7190 Billund

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/2019 for Schultz Vognmandsforretning IVS.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedegård, den 3. september 2019

Direktion:

Kristian Damgaard Schultz

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schultz Vognmandsforretning IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schultz Vognmandsforretning IVS for regnskabsåret 2018/2019 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.

Brande, den 3. september 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af vognmandsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/2019 et overskud før skat på kr. 148.310.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen 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 indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	200.000 kr.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	767.199	760.142
1. Personaleomkostninger	-375.454	-526.323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-210.600	-166.594
Resultat før finansielle poster	181.145	67.225
Andre finansielle omkostninger	-32.835	-35.135
Ordinært resultat før skat	148.310	32.090
Skat af årets resultat	-32.628	-8.151
ÅRETS RESULTAT	115.682	23.939
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for iværksætterselskab	34.014	5.984
Overført resultat	81.668	17.955
Disponeret i alt	115.682	23.939

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	783.213	993.813
Materielle anlægsaktiver i alt	783.213	993.813
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	1.698	1.698
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.698	1.698
Anlægsaktiver i alt	784.911	995.511
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	143.464	172.502
Andre tilgodehavender	100	100
Tilgodehavender i alt	143.564	172.602
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	104.904	0
Likvide beholdninger i alt	104.904	0
Omsætningsaktiver i alt	248.468	172.602
AKTIVER I ALT	1.033.379	1.168.113

Balance pr. 30. juni 2019

Note	2018/2019	2017/2018
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Indskudskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	5.985
Overført overskud	94.972	13.304
Egenkapital i alt	<u>134.972</u>	<u>19.290</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	28.290	9.225
Hensatte forpligtelser i alt	<u>28.290</u>	<u>9.225</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	428.299	638.592
Selskabsskat	13.563	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>441.862</u>	<u>638.592</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	210.293	203.794
Gæld til pengeinstitutter	0	87.757
Leverandører af varer og tjenesteydelser	763	3.787
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	54.655	53.819
Anden gæld	162.544	151.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>428.255</u>	<u>501.006</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>870.117</u>	 <u>1.139.598</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>1.033.379</u>	 <u>1.168.113</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2018/2019	2017/2018
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2018/2019	2017/2018
Lønninger	327.133	465.605
Pensioner	35.640	49.320
Andre omkostninger til social sikring	7.193	6.739
Andre personaleomkostninger	5.488	4.659
	375.454	526.323

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	1.253.000
Anskaffelsessum, ultimo	1.253.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-259.187
Årets af- og nedskrivninger	-210.600
Af- og nedskrivninger, ultimo	-469.787
Bogført værdi, ultimo	783.213
 Heraf finansielle leasingaktiver	 764.023

	Selskabs- kapital	Reserve IVS	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	1	5.985	13.304	19.290
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	34.014	81.668	115.682
Bogført værdi, ultimo	1	39.999	94.972	134.972

Noter

	2018/2019	2017/2018
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0 kr.	0 kr.
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet en garanti på kr. 150.000 overfor Trafikstyrelsen.		
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		