

# ÅRSRAPPORT 01.07.2017 - 30.06.2018

## **Schultz Vognmandsforretning IVS**

Givevej 42, Hedegård  
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 37802794

(2. regnskabsår)

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 24. august 2018

### **Dirigent**

Kristian Damgaard Schultz

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	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 2017 - 30. juni 2018

### Direktion

Kristian Damgaard Schultz

### Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Storegade 5  
7330 Brande

### Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse  
Rådhuspladsen 11  
7190 Billund

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedegård, den 13. august 2018

### **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 2017/2018 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 13. august 2018

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 et overskud før skat på kr. 32.090.

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 2017/18 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. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

## 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 salgsomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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

#### 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
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.

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
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

## **Tilgodehavender**

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

## **Passiver**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Valutaforhold**

Alle transaktioner er i danske kroner.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	760.142	564.242
1. Personaleomkostninger	-526.323	-443.293
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-166.594	-92.593
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>67.225</b>	<b>28.356</b>
Andre finansielle omkostninger	-35.135	-31.933
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>32.090</b>	<b>-3.577</b>
Skat af årets resultat	-8.151	-1.074
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>23.939</b>	<b>-4.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for iværksætterselskab	5.984	0
Overført resultat	17.955	-4.651
<b>Disponeret i alt</b>	<b>23.939</b>	<b>-4.651</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. <b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	993.813	615.407
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>993.813</b>	<b>615.407</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita	1.698	1.698
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.698</b>	<b>1.698</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>995.511</b>	<b>617.105</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.502	175.357
Andre tilgodehavender	100	100
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>172.602</b>	<b>175.457</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>172.602</b>	<b>175.457</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.168.113</b>	<b>792.562</b>

## Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
4. Indskudskapital	1	1
<b>Andre reserver</b>		
Reserve for iværksætterselskab	5.985	0
Overført overskud	13.304	0
Overført underskud	0	-4.651
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>19.290</u></b>	<b><u>-4.650</u></b>
 <b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.225	1.074
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>9.225</u></b>	<b><u>1.074</u></b>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	638.592	343.181
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>638.592</u></b>	<b><u>343.181</u></b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	203.794	106.595
Gæld til pengeinstitutter	87.757	188.894
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.787	8.137
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	53.819	51.749
Anden gæld	151.849	97.582
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>501.006</u></b>	<b><u>452.957</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>1.139.598</u></b>	 <b><u>796.138</u></b>
 <b>PASSIVER I ALT</b>	 <b><u>1.168.113</u></b>	 <b><u>792.562</u></b>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
Lønninger	465.605	429.015
Pensioner	49.320	6.480
Andre omkostninger til social sikring	6.739	6.050
Andre personaleomkostninger	<u>4.659</u>	<u>1.748</u>
	<b><u>526.323</u></b>	<b><u>443.293</u></b>

**Andre  
anlæg,  
driftsmateri  
el og  
inventar**

### 2. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	708.000
Tilgang	<u>545.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>1.253.000</u></b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-92.593
Årets af- og nedskrivninger	<u>-166.594</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-259.187</u></b>

**Bogført værdi, ultimo** **993.813**

Heraf finansielle leasingaktiver 967.023

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Reserve IVS</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	1	0	-4.651	-4.650
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>5.985</u>	<u>17.955</u>	<u>23.940</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>5.985</u></b>	<b><u>13.304</u></b>	<b><u>19.290</u></b>

## Noter

### 4. Indskudskapital

Der har ikke været ændringer af indskudskapitalen siden selskabets stiftelse den 16.06.16.

	2017/2018	2016/2017
--	-----------	-----------

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år

0 kr.

0 kr.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ei oplvst.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.