

ÅRSRAPPORT 01.07.2022 - 30.06.2023

Schultz Vognmandsforretning ApS

Givevej 42, Hedegård
7361 Ejstrupholm

CVR nr. 37802794

(7. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. september 2023

Dirigent

Kristian Damgaard Schultz

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2023 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Schultz Vognmandsforretning ApS
Givevej 42, Hedegård
7361 Ejstrupholm

CVR-nr.: 37802794
Stiftelsesdato: 16. juni 2016
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Kristian Damgaard Schultz

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Vestjysk Bank
Rådhuspladsen 11
7190 Billund

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/2023 for Schultz Vognmandsforretning 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/2023.

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 13. september 2023

Direktion:

Kristian Damgaard Schultz

Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schultz Vognmandsforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schultz Vognmandsforretning ApS for regnskabsåret 2022/2023 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. september 2023

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 2022/2023 et underskud før skat på kr. -32.132.

Ledelsen anser årets resultat for ikke 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 2022/2023 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelser.

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 salgsmarkedsomkostninger 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 - 6 år | 375.000 kr. |

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2022 - 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 700.898 | 731.480 |
| 1. Personaleomkostninger | -432.996 | -414.761 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -243.973 | -291.955 |
| Resultat før finansielle poster | <u>23.929</u> | <u>24.764</u> |
| Andre finansielle omkostninger | -56.061 | -46.532 |
| Ordinært resultat før skat | <u>-32.132</u> | <u>-21.768</u> |
| Skat af årets resultat | 6.612 | 4.322 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-25.520</u> | <u>-17.446</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -25.520 | -17.446 |
| Disponeret i alt | <u>-25.520</u> | <u>-17.446</u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 865.473 | 1.109.446 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 865.473 | 1.109.446 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita | 1.698 | 1.698 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.698 | 1.698 |
| | | |
| Anlægsaktiver i alt | 867.171 | 1.111.144 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 172.903 | 104.557 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 2.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 23.350 | 16.738 |
| Andre tilgodehavender | 2.004 | 2.123 |
| Tilgodehavender i alt | 198.257 | 125.418 |
| | | |
| Omsætningsaktiver i alt | 198.257 | 125.418 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.065.428 | 1.236.562 |

Balance pr. 30. juni 2023

| Note | 2022/2023 | 2021/2022 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Anpartskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført underskud | -107.733 | -82.212 |
| Egenkapital i alt | -67.733 | -42.212 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 524.662 | 678.224 |
| Gæld til pengeinstitutter | 62.109 | 92.511 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 586.771 | 770.735 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af leasingforpligtelser | 183.730 | 257.391 |
| Gæld til pengeinstitutter | 232.589 | 113.936 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.070 | 10.220 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 39.687 | 43.107 |
| Anden gæld | 70.314 | 83.385 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 546.390 | 508.039 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.133.161 | 1.278.774 |
| PASSIVER I ALT | 1.065.428 | 1.236.562 |

- 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 1 |
| | 2022/2023 | 2021/2022 |
| Lønninger | -384.685 | -361.187 |
| Pensioner | -39.000 | -38.520 |
| Andre omkostninger til social sikring | -7.077 | -6.734 |
| Andre personaleomkostninger | -2.234 | -8.320 |
| | <u>-432.996</u> | <u>-414.761</u> |

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Anskaffelsessum, primo | <u>2.019.800</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>2.019.800</u> |

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

| | |
|--------------------------------------|--------------------------|
| Af- og nedskrivninger, primo | -910.354 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-243.973</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-1.154.327</u> |

Bogført værdi, ultimo **865.473**

Heraf finansielle leasingaktiver 865.473

2022/2023 **2021/2022**

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 0 kr. 0 kr.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet garanti på kr. 150.000 overfor Trafikstyrelsen.

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