

SPH Kørsel ApS
Egeskovvej 1
2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr. 67097912

**Årsrapport 01.07.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.01.2019

Dirigent

Navn: Tim Sylvester Olsen Schönwald

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.06.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SPH Kørsel ApS
Egeskovvej 1
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 67097912
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Telefon: 70201525
Telefax: 43293201

Direktion

Tim Sylvester Olsen Schönwald, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for SPH Kørsel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 11.01.2019

Direktion

Tim Sylvester Olsen
Schönwald
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SPH Kørsel ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPH Kørsel ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Fejl ved indberetning af momsangivelser

Selskabet har i årets løb indberettet momsangivelser med afvigelser i forhold til bogføringen. Den utilsigtede fejl er opdaget i forbindelse med regnskabsafslutningen og der er således først efter regnskabsårets udløb foretaget korrektion af momsangivelserne.

København, den 11.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i kørsel og transport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.040 t.kr. mod et underskud i 2016/17 på 71 t.kr. Årets resultat vurderes som værende tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket af tilbageførsel af tidligere års foretagne hensættelser på tilgodehavender.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018/19.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har i indeværende regnskabsår erhvervet anlægsaktiver fra et selskab, der efterfølgende er taget under konkursbehandling. Købet er primært finansieret gennem udligning af tilgodehavende hos det pågældende selskab. Selskabets ledelse vurderer, at overdragelsen er foretaget på markedsmæssige vilkår, men som følge af den uafsluttede bobehandling, kan der være en usikkerhed knyttet til en omstødelse, hvilket medfører en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af anlægsaktiver og tilgodehavender.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.942.028	667.494
Personaleomkostninger	2	(746.712)	(785.571)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(153.000)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		1.042.316	(118.077)
Andre finansielle indtægter	4	79.429	76.326
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(48.863)</u>	<u>(48.879)</u>
Resultat før skat		1.072.882	(90.630)
Skat af årets resultat	6	<u>(32.851)</u>	<u>19.701</u>
Årets resultat		<u>1.040.031</u>	<u>(70.929)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.040.031</u>	<u>(70.929)</u>
		<u>1.040.031</u>	<u>(70.929)</u>

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		977.000	0
Materielle anlægsaktiver	7	977.000	0
 Anlægsaktiver		 977.000	 0
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.281	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		989.114	1.984.469
Udskudt skat		70.000	83.000
Andre tilgodehavender		24.102	3.864
Tilgodehavender		1.107.497	2.071.333
 Likvide beholdninger		 19.340	 54
 Omsætningsaktiver		 1.126.837	 2.071.387
 Aktiver		 2.103.837	 2.071.387

Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.356.522</u>	<u>316.491</u>
Egenkapital		<u>1.436.522</u>	<u>396.491</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>100.000</u>	<u>1.013.321</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>100.000</u>	<u>1.013.321</u>
Anden gæld		<u>567.315</u>	<u>661.575</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>567.315</u>	<u>661.575</u>
Gældsforpligtelser		<u>667.315</u>	<u>1.674.896</u>
Passiver		<u>2.103.837</u>	<u>2.071.387</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	316.491	396.491
Årets resultat	0	1.040.031	1.040.031
Egenkapital ultimo	80.000	1.356.522	1.436.522

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i indeværende regnskabsår erhvervet anlægsaktiver fra et selskab, der efterfølgende er taget under konkursbehandling. Købet er primært finansieret gennem udligning af tilgodehavende hos det pågældende selskab. Selskabets ledelse vurderer, at overdragelsen er foretaget på markedsmæssige vilkår, men som følge af den uafsluttede bobehandling, kan der være en usikkerhed knyttet til en omstødelse, hvilket medfører en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af anlægsaktiver og tilgodehaver.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	650.668	695.892
Pensioner	83.947	82.644
Andre omkostninger til social sikring	12.097	7.035
	746.712	785.571
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	153.000	0
	153.000	0

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.429	76.326
	79.429	76.326

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	44.112	48.832
Renteomkostninger i øvrigt	3.951	47
Øvrige finansielle omkostninger	800	0
	48.863	48.879

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
6. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	33.000	(19.701)
Regulering vedrørende tidligere år	(149)	0
	32.851	(19.701)
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		1.130.000
Kostpris ultimo		1.130.000
Årets afskrivninger		(153.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(153.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		977.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TLK Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.