

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

**Årsrapport 01.07.2018 -
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2019

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 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SPH Kørsel ApS
Egeskovvej 1
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 67097912
Hjemsted: Vallensbæk
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

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 01.07.2018 - 30.06.2019 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 19.12.2019

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 01.07.2018 - 30.06.2019, 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. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i tidligere 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, er der usikkerhed knyttet til en omstødelse, hvilket medfører en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af anlægsaktiver og tilgodehavender.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 19.12.2019

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 underskud på 243 t.kr. mod et overskud i 2017/18 på 1.040 t.kr. Årets resultat vurderes som værende utilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger på tilgodehavender.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019/20.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har i tidligere 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, er der 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 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 582.427 | 1.946.294 |
| Personaleomkostninger | 2 | (715.612) | (750.978) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(212.000)</u> | <u>(153.000)</u> |
| Driftsresultat | | (345.185) | 1.042.316 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 39.565 | 79.429 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | <u>(5.133)</u> | <u>(48.863)</u> |
| Resultat før skat | | (310.753) | 1.072.882 |
| Skat af årets resultat | 6 | <u>68.000</u> | <u>(32.851)</u> |
| Årets resultat | | <u>(242.753)</u> | <u>1.040.031</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(242.753)</u> | <u>1.040.031</u> |
| | | <u>(242.753)</u> | <u>1.040.031</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 730.000 | 977.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 730.000 | 977.000 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 730.000 | 977.000 |
| | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 295.156 | 24.281 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 926.679 | 989.114 |
| Udskudt skat | | 138.000 | 70.000 |
| Andre tilgodehavender | | 3.864 | 24.102 |
| Tilgodehavender | | 1.363.699 | 1.107.497 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 16.483 | 19.341 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 1.380.182 | 1.126.838 |
| | | | |
| Aktiver | | 2.110.182 | 2.103.838 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>1.113.769</u> | <u>1.356.522</u> |
| Egenkapital | | <u>1.193.769</u> | <u>1.436.522</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>0</u> | <u>100.000</u> |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 128.500 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 128.768 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 58.836 | 0 |
| Anden gæld | | <u>600.309</u> | <u>567.316</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>916.413</u> | <u>567.316</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>916.413</u> | <u>667.316</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.110.182</u> | <u>2.103.838</u> |
| | | | |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 1.356.522 | 1.436.522 |
| Årets resultat | 0 | (242.753) | (242.753) |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 1.113.769 | 1.193.769 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i tidligere 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, er der usikkerhed knyttet til en omstødelse, hvilket medfører en afledt usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af anlægsaktiver og tilgodehavender.

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 588.092 | 650.668 |
| Pensioner | 73.417 | 83.947 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.568 | 12.097 |
| Andre personaleomkostninger | 40.535 | 4.266 |
| | 715.612 | 750.978 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 220.500 | 153.000 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (8.500) | 0 |
| | 212.000 | 153.000 |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 39.565 | 79.429 |
| | 39.565 | 79.429 |

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 2.000 | 44.112 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 1.956 | 3.951 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.177 | 800 |
| | 5.133 | 48.863 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
| | kr. | kr. |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | (68.000) | 33.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (149) |
| | (68.000) | 32.851 |
| | | Andre |
| | | anlæg, |
| | | drifts- |
| | | materiel og |
| | | inventar |
| | | kr. |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 1.130.000 |
| Afgange | | (30.000) |
| Kostpris ultimo | | 1.100.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (153.000) |
| Årets afskrivninger | | (220.500) |
| Tilbageførsel ved afgang | | 3.500 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (370.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 730.000 |

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.