

BONDE & SCHMIDT ApS

Høgelundvej 11
6500 Vojens

Årsrapport
3. april 2015 - 2. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/08/2016

Hebry Schmidt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BONDE & SCHMIDT ApS
Høgelundvej 11
6500 Vojens

CVR-nr: 82250018
Regnskabsår: 03/04/2015 - 02/04/2016

Revisor

REVISIONSKONTORET FREDERICIA-VEJLE REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Kæretmagervej 11, 2 th
7000 Fredericia
DK Danmark

CVR-nr: 32348831
P-enhed: 1018015990

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten regnskabsåret 2015/16 for Bonde & Schmidt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. statusdagen samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret 3/4 2015 - 2/4 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedsted, den 31/08/2016

Direktion

Henry Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BONDE & SCHMIDT ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BONDE & SCHMIDT ApS for regnskabsåret 3. april 2015 - 2. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævende 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 6 om going concern fremgår ledelsens beskrivelse og vurdering af forudsætning om fortsat drift. Det fremgår heraf, at selskabet efter balancedagen har opsagt sit personale, og stort set har indstillet driften, og således er ved at afvikle hovedaktiviteten. Vi har ingen dokumentation modtaget for, hvorvidt selskabet er i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser i forbindelse med afviklingen, og der er endvidere ikke udarbejdet budget i forlængelse heraf.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2015 – 2. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 7. Det fremgår heraf, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af varelageret og ejendomme.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede.

Fredericia, 31/08/2016

Kasper Toftegaard Winkler
Registreret revisor
REVISIONSKONTORET FREDERICIA-VEJLE REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 32348831

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets vigtigste forretningsområde er køb og salg af last- og varevogne samt drift af reparationsværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Driftsresultatet på den ordinære drift er i året negativt med tkr. 586. Udviklingen skyldes hovedsageligt, at selskabet i forrige regnskabsår fik opsagt sin forhandlerkontrakt, og i indeværende år endvidere fik opsagt sin servicekontrakt, og dermed retten til at udføre garantireparationer. Som følge heraf har selskabet oplevet en markant nedgang i omsætningen. Trods stor indsats for at tilpasse kapaciteten, er det ikke lykkedes selskabet at skabe en positiv drift.

Årets resultat anses for stærkt utilfredsstillende.

I forlængelse af ovenstående, samt de begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som er beskrevet nedenfor, at det ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at fortsætte driften i det kommende år, hvorefter årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Som følge af de opsagte kontrakter jf. ovenfor, er det ledelsens vurdering at det med nuværende aktivitetsniveau ikke er muligt at reducere kapacitetsomkostningerne tilstrækkeligt til, at der kan realiseres positive driftsresultater. Som en konsekvens heraf, har selskabet opsagt hovedparten af personalet, og forventer at indstille driften af værkstedet pr. 30.9.2016. Selskabet forventer at fortsætte med ejendomsudlejning indtil ejendommene er solgt.

Selskabet forsøger i forlængelse heraf, at afhænde primært forretningen, og sekundært varelager, maskiner og bygninger. Det er ledelsens forventning at aktiverne kan realiseres således, at selskabets forpligtelser kan indfries.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har efter balancedagen igangsat realisation af varelageret, der i første omgang forsøges afhændet til minimum kostpris. Såfremt hele eller dele af varelageret ikke kan realiseres til minimum kostpris, vil der opstå behov for nedskrivning heraf.

Selskabet besidder på balancedagen 2 ejendomme, hvoraf den ene har været til salg hos mægler i en årrække. Ejendommen er udbudt til ca. tkr. 180 mere end bogført værdi, men det er endnu ikke lykkedes at finde en køber. Det er ledelsens vurdering, at denne ejendom minimum vil kunne sælges til bogført værdi. Den anden ejendom er sat til salg hos en mægler for tkr. 475 mere end bogført. Selskabet har pt. modtaget et ikke bindende bud på ca. t.kr. 150 under bogført værdi. Ledelsen vurderer at ejendommen bør være den bogførte værdi værd, men vurderer samtidig, at der er en del usikkerhed knyttet til værdiansættelsen, særligt under hensyntagen til den geografiske beliggenhed, der kan give udfordringer i forhold til kommende købers belåning af ejendommen.

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering fremgår af resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte

anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Eventuelle skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi; men indregnes kun med den værdi, der er konstateret på regnskabsafslutningsdagen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Værkstedbygninger	Lineært over 30 år
Bygninger til boligudlejning	Lineært over 50 år
Driftsmidler	Lineært over 3 - 15 år
Biler	15 - 20% saldo

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab. Eventuel nedskrivning er sket efter en vurdering af den enkelte debitor.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er indregnet i balancen under kortfristet gæld.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominal værdi.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 3. apr 2015 - 2. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		5.526.423	8.775.714
Produktionsomkostninger		-4.810.809	-7.114.559
Bruttoresultat		715.614	1.661.155
Distributionsomkostninger		-387.692	-623.681
Administrationsomkostninger		-1.172.581	-1.368.671
Andre driftsindtægter		258.778	370.264
Resultat af ordinær primær drift		-585.881	39.067
Andre finansielle indtægter		3.948	356
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-5.324	-5.496
Andre finansielle omkostninger		-206.197	-228.844
Ordinært resultat før skat		-793.454	-194.917
Skat af årets resultat	1	0	53.382
Årets resultat		-793.454	-141.535
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-793.454	-141.535
I alt		-793.454	-141.535

Balance 2. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.478.000	2.523.852
Produktionsanlæg og maskiner		180.048	286.387
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.658.048	2.810.239
Anlægsaktiver i alt		1.658.048	2.810.239
Råvarer og hjælpematerialer		1.157.691	1.957.724
Varebeholdninger i alt		1.157.691	1.957.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		392.757	513.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			69.587
Tilgodehavende skat		53.368	
Tilgodehavender i alt		446.125	582.796
Likvide beholdninger		19.553	11.224
Omsætningsaktiver i alt		1.623.369	2.551.744
Aktiver i alt		3.281.417	5.361.983

Balance 2. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Andre reserver		476.089	647.593
Overført resultat		-281.954	567.152
Egenkapital i alt	3	394.135	1.414.745
Andre hensatte forpligtelser	4	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.219.339	1.909.184
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.219.339	1.909.184
Gæld til realkreditinstitutter		101.000	151.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.032.724	1.015.433
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.050	87.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.736	340.737
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.433	443.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.667.943	2.038.054
Gældsforpligtelser i alt		2.887.282	3.947.238
Passiver i alt		3.281.417	5.361.983

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-53.368
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-14
	<u>0</u>	<u>-53.382</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	4.368.193	1.613.497
Tilgang	0	0
Afgang	-1.728.695	-150.755
Kostpris ultimo	2.639.498	1.462.742
Opskrivninger primo	857.739	0
Årets opskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	-227.157	0
Opskrivninger ultimo	630.582	0
Af- og nedskrivning primo	-2.702.080	-1.327.110
Årets afskrivning	-112.000	-98.380
Tilbageførsel ved afgang	1.022.000	53.964
Af- og nedskrivning ultimo	-1.792.080	-1.282.694
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.478.000	180.048

Ejendommene er ved den seneste offentlige vurdering vurderet til en kontantværdi på kr. 3.080.000

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds -kapital	Opskrivnings -henlæggelser	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200.000	647.593	567.152	1.414.745
Øvrige reguleringer	0	-171.504	-55.653	-227.157
Årets resultat	0	0	-793.453	-793.453
Egenkapital ultimo	200.000	476.089	-281.954	394.135

4. Andre hensatte forpligtelser

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Hensættelse til imødegåelse af tab på kautioner mv.		
Hensat primo	0	50.000
Årets ændring i hensættelse	0	-50.000
Hensat ultimo	0	0

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Af den samlede langfristede gæld er der overført til kortfristet gæld	101.000	151.000

Af den samlede langfristede gæld henstår til betaling efter mere end 5 år ca. t.kr. 799.
Kontantværdien af den samlede langfristede gæld udgør t.kr. 1.323.

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Der henvises til ledelsesberetningen, hvor ledelsens forudsætning for fortsat drift er beskrevet.

7. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af selskabets ejendomme og varelager. Der henvises til ledelsesberetningen, hvor forholdet er uddybende beskrevet

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser

Ingen udover de i regnskabet nævnte.

Sikkerheder og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkredit og egne gældsforpligtelser er der udstedt følgende:

Nom tkr. 1.658 realkreditpantebrev i ejendommen Høgelundsvej 11-13, Vedsted

Nom tkr. 479 realkreditpantebrev i ejendommen Lindevej 4, Over Jerstal

Nom tkr. 520 ejerpantebrev i ejendommen Høgelundsvej 11-13, Vedsted

Nom tkr. 183 ejerpantebrev i ejendommen Lindevej 4, Over Jerstal

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 1.478.

Herudover skal tillægges produktionsanlæg og maskiner, som evt. er omfattet af pantet i h.t.

Tinglysningsloven § 37.

Her udover er der deponeret:

Nom tkr. 1.500 skadesløshedsbrev med virksomhedspant

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 1.803. Herfra fragår produktionsanlæg og maskiner, som evt. er omfattet af pantet i h.t. Tinglysningsloven § 37.

Garantiforpligtelser

Ingen ud over normale forretningsmæssige garantier.

Andre forpligtelser

Ingen udover de i årsrapporten nævnte.

Eventualaktiver

Selskabet har et skattemæssigt underskud på ca. tkr. 2.226 til modregning i fremtidige skattepligtige indkomster, samt et underskud efter Ejendomsavancebeskatningsloven på tkr. 1.215 til modregning i eventuelle fremtidige tilsvarende avancer.