

Bonde & Schmidt ApS

Høgelundvej 11

6500 Vojens

CVR-nr. 82 25 00 18

Årsrapport for perioden 3. april 2017 til 2. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2018

Henry Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 3. april - 2. april	10
Balance 2. april	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bonde & Schmidt ApS Høgelundvej 11 6500 Vojens
	Telefon: 30748156
	CVR-nr.: 82 25 00 18
	Regnskabsperiode: 3. april 2017 - 2. april 2018
	Hjemsted: Haderslev
Direktion	Henry Schmidt, direktør
Revisor	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 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. 2. april 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedsted, den 4. juli 2018

Direktion

Henry Schmidt
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bonde & Schmidt ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bonde & Schmidt ApS for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 4. juli 2018

Revisionskontoret Fredericia-Vejle
Godkendt revisionsanpartsselskab
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 34 88 31

Kasper Toftegaard Winkler
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34083

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde har oprindeligt været køb og salg af last- og varevogne samt drift af reparationsværksted. Denne del af virksomheden er solgt/afviklet i sidste regnskabsår.

Eneste aktivitet i året har været udlejning af en mindre boligudlejningsejendom, som er afhændet i året, samt afvikling af resterende varelager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 123.901, og selskabets balance pr. 2. april 2018 udviser en egenkapital på kr. 113.716.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bonde & Schmidt ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Værkstedbygninger/bygninger	30 år	0 %
Bygninger til boligudlejning	50 år	0 %
Driftsmidler	3-15 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 3. april - 2. april

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		175.242	1.388.679
Personaleomkostninger	1	-26.319	-1.203.860
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		148.923	184.819
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-26.146
Andre driftsomkostninger		0	-11.434
Resultat før finansielle poster		148.923	147.239
Finansielle indtægter		187	2.322
Finansielle omkostninger	2	-37.864	-154.570
Resultat før skat		111.246	-5.009
Skat af årets resultat		12.655	15.373
Årets resultat		123.901	10.364
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		123.901	10.364
		123.901	10.364

Balance 2. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	338.000
Produktionsanlæg og maskiner		0	10.000
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>348.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>348.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		8.000	75.000
Varebeholdninger		<u>8.000</u>	<u>75.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.334	119.371
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	15.373
Tilgodehavender		<u>4.334</u>	<u>134.744</u>
Likvide beholdninger		<u>110.046</u>	<u>1.890</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>122.380</u>	<u>211.634</u>
Aktiver i alt		<u><u>122.380</u></u>	<u><u>559.634</u></u>

Balance 2. april

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	163.003
Overført resultat		<u>-86.284</u>	<u>-373.188</u>
Egenkapital	3	<u>113.716</u>	<u>-10.185</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>0</u>	<u>346.824</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>0</u>	<u>346.824</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	0	13.000
Kreditinstitutter		0	77.488
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	45.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.632	951
Anden gæld		<u>6.032</u>	<u>86.256</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.664</u>	<u>222.995</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.664</u>	<u>569.819</u>
Passiver i alt		<u>122.380</u>	<u>559.634</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	23.794	1.053.345
Pensioner	0	143.052
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.525</u>	<u>7.463</u>
	<u>26.319</u>	<u>1.203.860</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.866	1.692
Andre finansielle omkostninger	<u>35.998</u>	<u>152.878</u>
	<u>37.864</u>	<u>154.570</u>

Noter

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. april 2017	200.000	163.003	-373.188	-10.185
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-163.003	163.003	0
Årets resultat	0	0	123.901	123.901
Egenkapital 2. april 2018	200.000	0	-86.284	113.716

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. april 2016	200.000	476.089	-281.954	394.135
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-313.086	0	-313.086
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-101.598	-101.598
Årets resultat	0	0	10.364	10.364
Egenkapital 2. april 2017	200.000	163.003	-373.188	-10.185

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 3. april 2017	Gæld 2. april 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	359.824	0	0	0
	359.824	0	0	0

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nom tkr. 1.500 skadesløshedsbrev med virksomhedspant.
Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 12.