

Hansen og Schmidt ApS

CVR-nr. 26 14 57 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2015.

Jørgen Schmidt
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Hansen og Schmidt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 20. maj 2015

Direktion

Jørgen Schmidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Hansen og Schmidt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hansen og Schmidt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til ledelsesberetningen samt note 1, hvori ledelsen redegør for kapitaltab, beslutning om retablering af kapitalen ved positiv indtjening i de kommende regnskabsår og usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for det kommende års budgetteret aktiviteter og har med selskabets baggrund heri, aflagt årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Lemvig, den 20. maj 2015

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hansen og Schmidt ApS

Gåskærvej 33

7620 Lemvig

Telefon: 97889568

CVR-nr.: 26 14 57 08

Stiftet: 28. juni 2001

Hjemsted: Lemvig

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

14. regnskabsår

Direktion

Jørgen Schmidt

Revision

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Andrupsgade 7

7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i vognmandskørsel, hovedsageligt med fragt af levende dyr og kørsel med sand og grus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -78.839 kr. mod -234.928 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse har tidligere besluttet, at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

I løbet af 2014 er der frasolgt en del af selskabets aktivitet med regnskabsmæssig fortjeneste.

Det udarbejdede budget for 2015 viser et overskud.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets planlagte drift og investeringer i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentlig.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hansen og Schmidt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelager, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af brændstof, udlæg og fremmed kørsel, vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og leje af materiel, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller med en anskaffelsessum under kr. 12.600 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hansen og Schmidt ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle og andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	1.634.873	2.996.233
2 Personaleomkostninger	-1.133.188	-2.455.434
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-328.501	-667.864
Andre driftsomkostninger	-171.319	0
Driftsresultat	1.865	-127.065
Andre finansielle indtægter	28.544	6.204
3 Andre finansielle omkostninger	-123.813	-192.616
Resultat før skat	-93.404	-313.477
Skat af årets resultat	14.565	78.549
Årets resultat	-78.839	-234.928
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-78.839	-234.928
Disponeret i alt	-78.839	-234.928

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	488.156	3.062.576
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>488.156</u>	<u>3.062.576</u>
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	132.000
Andre tilgodehavender	0	120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>252.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>488.156</u>	<u>3.314.576</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	0	10.202
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>10.202</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.133	398.213
Udskudte skatteaktiver	69.423	54.858
Andre tilgodehavender	8.538	1.500
Periodeafgrænsningsposter	15.006	96.325
Tilgodehavender i alt	<u>202.100</u>	<u>550.896</u>
Likvide beholdninger	10.299	4.809
Omsætningsaktiver i alt	<u>212.399</u>	<u>565.907</u>
Aktiver i alt	<u>700.555</u>	<u>3.880.483</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	250.000	250.000
7	Overført resultat	-489.943	-411.104
	Egenkapital i alt	-239.943	-161.104
 Gældsforpligtelser			
8	Gæld til pengeinstitutter	270.926	0
9	Leasingforpligtelser	0	1.175.133
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>270.926</u>	<u>1.175.133</u>
10	Kortfristet del af langfristet gæld	110.403	767.033
	Gæld til pengeinstitutter	84.059	670.991
	Gæld til tilknyttede virksomheder	97.061	81.725
	Anden gæld	378.049	1.346.705
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>669.572</u>	<u>2.866.454</u>
	Gældsforpligtelser i alt	940.498	4.041.587
	Passiver i alt	700.555	3.880.483
 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
12 Eventualposter			

Noter

1. Kapitaltab og usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ledelse har tidligere besluttet, at reetablering af selskabets kapital skal finde sted via selskabets drift i de kommende år.

I løbet af 2014 er der frasolgt en del af selskabets aktivitet med regnskabsmæssig fortjeneste.

Det udarbejdede budget for 2015 viser et overskud.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabets planlagte drift og investeringer i det kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.002.044	2.150.860
Pensioner	79.511	221.652
Andre omkostninger til social sikring	23.368	34.515
Personaleomkostninger i øvrigt	28.265	48.407
	1.133.188	2.455.434

3. Andre finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	5.308	3.487
Andre renteomkostninger	118.505	189.129
	123.813	192.616

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar	6.247.524	6.247.524
Afgang i årets løb	-4.435.450	0
Kostpris 31. december	1.812.074	6.247.524
Afskrivninger 1. januar	-3.184.948	-2.517.084
Årets afskrivninger	-328.501	-667.864
Afskrivninger, afhændede aktiver	2.189.531	0
Afskrivninger 31. december	-1.323.918	-3.184.948
Regnskabsmæssig værdi 31. december	488.156	3.062.576

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	132.000	132.000
Afgang i årets løb	<u>-132.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>132.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>132.000</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-411.104	-176.176
Årets overførte underskud	<u>-78.839</u>	<u>-234.928</u>
	<u>-489.943</u>	<u>-411.104</u>
8. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	381.329	11.983
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-110.403</u>	<u>-11.983</u>
	<u>270.926</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasinggæld	0	1.930.183
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>-755.050</u>
	<u>0</u>	<u>1.175.133</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af bankgæld	110.403	11.983
Kortfristet del af leasinggæld	<u>0</u>	<u>755.050</u>
	<u>110.403</u>	<u>767.033</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 250.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver med en bogført værdi pr. 31. december 2014 på kr. 384.834.

Til sikkerhed for bankgæld, har selskabet endvidere stillet fordringspant på nominelt 200 t.kr. Fordringspantet giver pant i omsætningsaktiver med en bogført værdi pr. 31. december 2014 på kr. 109.133.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. Schmidt Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.