

Hansen og Schmidt ApS

Gåskærvej 33, 7620 Lemvig

CVR-nr. 26 14 57 08

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2016.

Jørgen Schmidt
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 22. marts 2016

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 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 budgetterede aktiviteter og med baggrund heri har selskabets ledelse, 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 22. marts 2016

VESTJYSK REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

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
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. 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 67.583 kr. mod -78.839 kr. sidste år. Ledelsen anser 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.

Det udarbejdede budget for 2016 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 er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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, vareforbrug, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler omfatter omkostninger til køb af brændstof, udlæg og fremmed kørsel, vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

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 på under kr. 12.800 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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 på renter, royalties og udbytter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	724.971	1.634.873
2 Personaleomkostninger	-398.632	-1.133.188
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-195.104	-328.501
Andre driftsomkostninger	0	-171.319
Driftsresultat	131.235	1.865
Andre finansielle indtægter	0	28.544
3 Andre finansielle omkostninger	-44.053	-123.813
Resultat før skat	87.182	-93.404
Skat af årets resultat	-19.599	14.565
Årets resultat	67.583	-78.839
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	67.583	0
Disponeret fra overført resultat	0	-78.839
Disponeret i alt	67.583	-78.839

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	293.052	488.156
Materielle anlægsaktiver i alt	293.052	488.156
Anlægsaktiver i alt	293.052	488.156
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.355	109.133
Udskudte skatteaktiver	49.824	69.423
Andre tilgodehavender	0	8.538
Periodeafgrænsningsposter	16.818	15.006
Tilgodehavender i alt	111.997	202.100
Likvide beholdninger	6.448	10.299
Omsætningsaktiver i alt	118.445	212.399
Aktiver i alt	411.497	700.555

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	250.000	250.000
6	Overført resultat	-422.360	-489.943
	Egenkapital i alt	<u>-172.360</u>	<u>-239.943</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til pengeinstitutter	139.866	270.926
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>139.866</u>	<u>270.926</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	110.403
	Gæld til pengeinstitutter	47.779	84.059
	Gæld til tilknyttede virksomheder	96.685	97.061
	Anden gæld	<u>174.527</u>	<u>378.049</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>443.991</u>	<u>669.572</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>583.857</u>	<u>940.498</u>
	Passiver i alt	<u>411.497</u>	<u>700.555</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2015	2014
1. Kapitaltab og usikkerhed om going concern		
Det udarbejdede budget for 2016 viser ligeledes 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	390.377	1.002.044
Pensioner	0	79.511
Andre omkostninger til social sikring	3.951	23.368
Personaleomkostninger i øvrigt	4.304	28.265
	398.632	1.133.188
3. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	4.770	5.308
Andre renteomkostninger	39.283	118.505
	44.053	123.813
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.812.074	6.247.524
Afgang i årets løb	-10.000	-4.435.450
Kostpris 31. december	1.802.074	1.812.074
Afskrivninger 1. januar	-1.323.918	-3.184.948
Årets afskrivninger	-195.104	-328.501
Afskrivninger, afhændede aktiver	10.000	2.189.531
Afskrivninger 31. december	-1.509.022	-1.323.918
Regnskabsmæssig værdi 31. december	293.052	488.156

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	250.000	250.000
	250.000	250.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-489.943	-411.104
Årets overførte underskud	67.583	-78.839
	-422.360	-489.943
7. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	264.866	381.329
Heraf forfalder inden for 1 år	-125.000	-110.403
	139.866	270.926
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

8. 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 2015 på kr. 221.021.

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 2015 på kr. 45.355.

Til sikkerhed overfor vejdirektoratet, har selskabet stillet en bankgaranti på nominelt 77 t.kr.

9. 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.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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