

# SPEDITION WALZ ApS

Floravænget 2  
5792 Årslev

Årsrapport  
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

24/09/2015

Margit Walz  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SPEDITION WALZ ApS

Floravænget 2

5792 Årslev

Telefonnummer: 60295700

e-mailadresse: margit@speditionwalz.dk

CVR-nr: 28850883

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

**Revisor**

4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

DK Danmark

CVR-nr: 34054657

P-enhed: 1017271276

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for SPEDITION WALZ 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årslev, den 24/09/2015

**Direktion**

Margit Walz

## **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SPEDITION WALZ ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for SPEDITION WALZ ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Odense, 24/09/2015

Jan Andresen  
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer  
4AUDIT GODKENDT REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive speditør selskab.

## Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 497.060 er som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabet har tilvalgt at medtage ledelsesberetningen fra regnskabsklasse C  
Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Generelt

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.

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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen er efter årsregnskabslovens §32 sammendraget i regnskabsposten "Bruttotab/Bruttofortjeneste" sammen med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**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.

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen 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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita måles til nominal værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgspris.

**Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte 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.

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%.

**Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>2.018.719</b>	<b>1.638.710</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.259.487	-1.275.995
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>759.232</b>	<b>362.715</b>
Andre finansielle indtægter .....		151	
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-69.308	-69.308
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-17.543	-25.466
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>672.532</b>	<b>267.941</b>
Skat af årets resultat .....	3	-175.472	-66.385
<b>Årets resultat .....</b>		<b>497.060</b>	<b>201.556</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	
Overført resultat .....		497.060	201.556
<b>I alt .....</b>		<b>497.060</b>	<b>201.556</b>

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Goodwill .....		150.173	200.231
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>150.173</b>	<b>200.231</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		115.500	134.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>115.500</b>	<b>134.750</b>
Deposita .....		22.500	22.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>22.500</b>	<b>22.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>288.173</b>	<b>357.481</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		256.890	220.735
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>256.890</b>	<b>220.735</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.570.021	270.564
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		1.420.000	815.225
Andre tilgodehavender .....		87.012	296.467
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>3.077.033</b>	<b>1.382.256</b>
Likvide beholdninger .....		39.642	16.224
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.373.565</b>	<b>1.619.215</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.661.738</b>	<b>1.976.696</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		180.000	234.400
Overført resultat .....		573.229	22.488
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>753.229</b>	<b>256.888</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		15.151	1.852
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>15.151</b>	<b>1.852</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		527.516	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.645.404	1.115.054
Skyldig selskabsskat .....		237.135	67.502
Anden gæld .....		415.296	502.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		68.007	33.003
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.893.358</b>	<b>1.717.956</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.893.358</b>	<b>1.717.956</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.661.738</b>	<b>1.976.696</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15	2013/14
Løn og gager	1.038.783	1.041.641
Andre omkostninger til social sikring	24.500	45.759
Øvrige personaleomkostninger	196.204	188.595
	<u>1.259.487</u>	<u>1.275.995</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kreditinstitutter	7.719	6.643
Kurstab, investeringsforeningsbeviser	1.190	8.379
Finansielle omkostninger, øvrige	1.174	7.475
Rentetillæg, SKAT	7.460	2.969
	<u>17.543</u>	<u>25.466</u>

## 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	162.173	64.533
Årets udskudte skat	13.299	1.852
	<u>175.472</u>	<u>66.385</u>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill	I alt
Kostpris primo	250.289	250.289
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>250.289</u>	<u>250.289</u>
Afskrivninger i året	50.058	50.058
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>50.058</u>	<u>50.058</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>200.231</u>	<u>200.231</u>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftmateriel og inventar	I alt
Kostpris primo	154.000	154.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
Afskrivninger i året	19.250	19.250
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>19.250</b>	<b>19.250</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015</b>	<b>134.750</b>	<b>134.750</b>

## 6. Egenkapital i alt

	Anparts-kapital	Reserve for opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital primo	180.000	0	76.888	0	256.888
Overført resultat	0	0	497.060	0	497.060
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>180.000</b>	<b>0</b>	<b>573.948</b>	<b>0</b>	<b>753.948</b>

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.