

---

# **HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS**

**CVR-nr.: 10626277**

Nørreskiftevej 41  
8305 Samsø

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

**28/11/2023**

---

**René Skøtt Thorngaard**  
**Dirigent**

---



**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS Nørreskiftevej 41 8305 Samsø
	CVR-nr.: 10626277 Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023
<b>Revisor</b>	REALVISION ApS Rudolfgårdsvej 1 8260 Viby J DK Danmark CVR-nr.: 18216833 P-enhed: 1004860059

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 for HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 28/11/2023

### Direktion

René Skøtt Thorngaard

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HELMER'S VOGNMANDSFORRETNING & CONTAINERTRANSPORT. SAMSØ RENOVATION ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## **Ledelsens ansvar for regnskabet**

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede 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.

Viby J, den 28/11/2023

REALVISION ApS  
CVR-nr.: 18216833  
Peter Andersen, mne16826  
Registreret revisor

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er renovationskørsel samt drift af losseplads og genbrugscenter. Herudover tillige anden godstransport samt entreprenørvirksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør et overskud på t.kr. 1.684 mod et overskud på t.kr. 723 sidste år. Egenkapitalen udgør herefter t.kr. 4.104.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der er af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger der kan henføres direkte til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter årets af- og nedskrivninger immaterielle og materielle anlægsaktiver

Skatter, herunder udskudt skat

Skat af årets resultat omfatter regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 22.

Udskudt skat fremkommer som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Balance

Aktiver

Der er ikke foretaget indregning af finansieringsomkostninger i målegrundlaget for selskabets aktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

Produktionsanlæg – leasingaktiver	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Omfatter unoterede aktier måles til kostpris.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til salgsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasing-forpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasing ydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

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

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 og for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige finansielle forpligtelser som omfatter leverandørgæld m.v. indregnes til amortiseret kostpris hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

## Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>9.028.390</b>	<b>8.279.297</b>
Personaleomkostninger	1	-5.099.382	-5.208.239
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.468.992	-1.999.211
Andre driftsomkostninger		-66.698	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>2.393.318</b>	<b>1.071.847</b>
Andre finansielle indtægter		2.688	2.301
Øvrige finansielle omkostninger		-228.829	-141.599
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>2.167.177</b>	<b>932.549</b>
Skat af årets resultat	2	-482.794	-209.360
<b>Årets resultat</b>		<b>1.684.383</b>	<b>723.189</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	700.000
Overført resultat		184.383	23.189
<b>I alt</b>		<b>1.684.383</b>	<b>723.189</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.246.250	6.350.866
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	400.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.246.250</b>	<b>6.750.866</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		20.800	20.800
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>20.800</b>	<b>20.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>5.267.050</b>	<b>6.771.666</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		112.500	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>112.500</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.697.780	1.276.219
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.747	35.747
Andre tilgodehavender		150.000	2.238
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	8.425
Periodeafgrænsningsposter		215.371	139.900
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.098.898</b>	<b>1.462.529</b>
Likvide beholdninger		4.157.834	2.535.293
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>6.369.232</b>	<b>3.997.822</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>11.636.282</b>	<b>10.769.488</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		2.403.830	2.219.447
Forslag til udbytte		1.500.000	700.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>4.103.830</b>	<b>3.119.447</b>
Hensættelse til udskudt skat		305.007	403.135
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>305.007</b>	<b>403.135</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	442.812
Leasingforpligtelser		1.810.611	2.378.862
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3</b>	<b>1.810.611</b>	<b>2.821.674</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		397.032	276.366
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.149.152	1.998.684
Skyldig selskabsskat		821.372	240.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.481.027	1.349.994
Leasingforpligtelser		568.251	559.738
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.416.834</b>	<b>4.425.232</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.227.445</b>	<b>7.246.906</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>11.636.282</b>	<b>10.769.488</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	2.219.447	700.000	3.119.447
Betalt udbytte			-700.000	-700.000
Årets resultat		184.383	1.500.000	1.684.383
Egenkapital, ultimo	200.000	2.403.830	1.500.000	4.103.830

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.337.224	4.422.823
Pensionsbidrag	526.340	519.527
Andre omkostninger til social sikring	235.818	265.889
	<b>5.099.382</b>	<b>5.208.239</b>

### 2. Skat af årets resultat

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	580.922	240.450
Regulering udskudt skat primo	7.255	0
Årets regulering udskudt skat	-105.383	-31.090
	<b>482.794</b>	<b>209.360</b>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>næste år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Leasingforpligtelser	2.378.862	568.251	1.810.611	0
	<b>2.378.862</b>	<b>568.251</b>	<b>1.810.611</b>	<b>0</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden RT Holding Samsø ApS og dennes dattervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for udbytteskat.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmateriel med en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.287 er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen andrager t.kr. 2.379.

Sydbank har stillet bankgarantier i alt t. kr. 500 til sikkerhed for selskabets opfyldelse af kontrakter med Samsø Kommune. Kontrakterne omfatter pligt til indsamling af dagrenovation samt drift af affaldscenter, inkl. genbrugsstation.

Der er ikke stillet sikkerheder udover hvad der er sædvanligt for branchen.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Gennemsnitligt antal ansatte

**2022/23**  
13