



## Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# Børge Skafte Transport og Spedition A/S


Lundsbjerg Industrivej 25, Lundsbjerg, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 14 31 01 85

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

  
Michael Skafte  
Dirigent

21/11 - 2016

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Børge Skafte Transport og Spedition A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

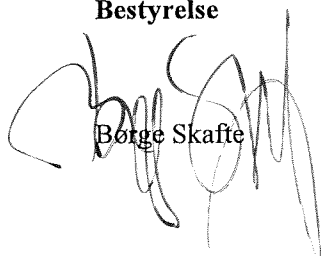
Aabenraa, den 31. oktober 2016

### Direktion



Michael Skafte

### Bestyrelse



Børge Skafte



Aase Skafte



Michael Skafte

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Børge Skafte Transport og Spedition A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Børge Skafte Transport og Spedition A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 1 om selskabets økonomiske situation. Det er blandt andet ledelsens vurdering, at det fortsat vil være muligt at tilføre selskabet likviditet/kapital, såfremt det måtte være nødvendigt. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under foudsætning af selskabets fortsatte drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi ligeledes oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven i årets løb har ydet lån til aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

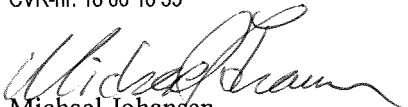
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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.

Aabenraa, den 31. oktober 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 16 35

  
Michael Johansen  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Børge Skafte Transport og Spedition A/S Lundsbjerg Industrivej 25 Lundsbjerg 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 14 31 01 85
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Børge Skafte Aase Skafte Michael Skafte
<b>Direktion</b>	Michael Skafte
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	MS Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af transport- og speditjonsydelser for især byggeriet.

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

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 1.352.429 mod et underskud i 2014/15 på t.kr. 776. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2016 kr. -5.231.964.

Den positive resultatudvikling er fortsat efter balancedagen, og ledelsen forventer, at der også vil kunne realiseres et overskud i regnskabsåret 2016/17.

Det er ledelsens vurdering, at der fortsat vil være muligt at tilføre selskabet likviditet/kapital, såfremt dette måtte være nødvendigt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Børge Skafte Transport og Spedition A/S 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 lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.



## **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 realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

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:

Indretning lejede lokaler	20 år
Trækkere og trailere	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 og kontantbeholdninger.

### **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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Børge Skafte Transport og Spedition A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>10.117.161</b>	<b>8.281</b>
2 Personaleomkostninger	-7.198.494	-6.894
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.285.995	-1.828
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.632.672</b>	<b>-441</b>
Andre finansielle indtægter	50.999	69
3 Øvrige finansielle omkostninger	-331.242	-404
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.352.429</b>	<b>-776</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.352.429</b>	<b>-776</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.352.429	0
Disponeret fra overført resultat	0	-776
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.352.429</b>	<b>-776</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Indretning lejede lokaler	0	0
4 Trækkere og trailere	3.016.853	2.032
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.095	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.033.948</u>	<u>2.032</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.033.948</u></b>	<b><u>2.032</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	166.400	198
Varebeholdninger i alt	<u>166.400</u>	<u>198</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.183.555	1.811
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.581	24
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	41
Periodeafgrænsningsposter	104.444	122
Tilgodehavender i alt	<u>2.314.580</u>	<u>1.998</u>
Likvide beholdninger	960.045	5
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.441.025</u></b>	<b><u>2.201</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.474.973</u></b>	<b><u>4.233</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
6	Aktiekapital	510.000	510
6	Overført resultat	-5.741.964	-7.094
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-5.231.964</b>	<b>-6.584</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leasingforpligtelser	1.967.852	1.139
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.967.852	1.139
	Kortfristet del af langfristet gæld	613.061	736
	Gæld til pengeinstitutter	0	356
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.182.872	1.164
	Anden gæld	6.943.152	7.422
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.739.085	9.678
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>11.706.937</b>	<b>10.817</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>6.474.973</b>	<b>4.233</b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

---

**1. Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabets egenkapital er negativ med ca. 5,2 mio. kr. Ledelsen forventer, at der også vil kunne realiseres et overskud i regnskabsåret 2016/17. Det er endvidere ledelsens vurdering, at det fortsat vil være muligt at tilføre selskabet likviditet/kapital, såfremt dette måtte være nødvendigt. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.424.550	6.132
Pensioner	590.340	578
Andre omkostninger til social sikring	183.604	184
	<b>7.198.494</b>	<b>6.894</b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle omkostninger	331.242	403
	<b>331.242</b>	<b>404</b>

## Noter

## 4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning lejede lokaler kr.	Trækkere og trailere kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. juli 2015	107.910	20.035.084	38.843
Tilgang	0	2.300.000	18.995
Afgang	0	-2.071.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<b>107.910</b>	<b>20.264.084</b>	<b>57.838</b>
Afskrivninger 1. juli 2015	107.910	18.002.886	38.843
Årets afskrivninger	0	1.284.095	1.900
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.039.750	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<b>107.910</b>	<b>17.247.231</b>	<b>40.743</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>0</b>	<b>3.016.853</b>	<b>17.095</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		2.703.005	

## 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos KS Holding af 2009 ApS er indfriet pr. 1/1 2016.



**Noter****6. Egenkapital**

	<u>Aktiekapital kr.</u>	<u>Overført resultat kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
Egenkapital 1. juli 2015	510.000	-7.094.393	-6.584.393
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>1.352.429</u>	<u>1.352.429</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>510.000</u></b>	<b><u>-5.741.964</u></b>	<b><u>-5.231.964</u></b>

Aktiekapitalen består af 510 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været bevægelser på aktiekapitalen indenfor de seneste 5 år.

**7. Gældsforpligtelser**

	<u>Afdrag første år kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016 kr.</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015 t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	613.061	0	1.965.201	1.875
	<b><u>613.061</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.965.201</u></b>	<b><u>1.875</u></b>

**8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets engagement med Danske Bank A/S er deponeret skadesløsbrev på nom. kr. 1.500.000 med pant i fordringer.

Bankkonto på kr. 750.000 er stillet til sikkerhed for transportgaranti.

Selskabets bankforbindelse har stillet garanti på t.kr. 193 vedr. tyske vejskatter.

**9. Eventualposter****Eventualaktiver**

Selskabet har udskudt skatteaktiv på ca. 1,6 mio. kr., der som følge af usikkerhed om anvendelsestidspunkt ikke er indregnet i balancen. Der er ingen tidsmæssige begrænsninger på anvendelsen heraf.

## **Noter**

---

### **9. Eventualposter (fortsat)**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejekontrakt på ejendomme med en årlig lejeudgift på kr. 500.000 og sædvanlige opsigelsesvilkår.

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MS Holding ApS, CVR-nr. 32155480 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.