
Skelhøje Vognfabrik A/S

Industrivej 2, 6900 Skjern

Årsrapport for 2018/19

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 16 85 74 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/12 2019

Leif Horsbøl Jørgensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Skelhøje Vognfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 12. december 2019

Direktion

Leif Horsbøl Jørgensen

Bestyrelse

Flemming Zachariassen
formand

Karin Faartoft Jørgensen

Marianne Zachariassen

Leif Horsbøl Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Skelhøje Vognfabrik A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skelhøje Vognfabrik A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Skjern, den 12. december 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard
statsautoriseret revisor
mne10553

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skelhøje Vognfabrik A/S Industrivej 2 6900 Skjern Telefon: 97 35 03 44 CVR-nr.: 16 85 74 32 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Stiftet: 25. januar 1993 Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Flemming Zachariassen, formand Karin Faartoft Jørgensen Marianne Zachariassen Leif Horsbøl Jørgensen
Direktion	Leif Horsbøl Jørgensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Skjern Bank A/S Banktorvet 3 6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		5.093.290	4.701.835	5.016.071
Salgsomkostninger		-64.716	-181.556	-41.281
Administrationsomkostninger	2	-2.722.713	-2.364.389	-2.279.862
Resultat af ordinær primær drift		2.305.861	2.155.890	2.694.928
Resultat før finansielle poster		2.305.861	2.155.890	2.694.928
Finansielle indtægter		764	1.521	4.896
Finansielle omkostninger		-11.653	-17.281	-11.161
Resultat før skat		2.294.972	2.140.130	2.688.663
Skat af årets resultat	3	-510.264	-473.434	-594.999
Årets resultat		1.784.708	1.666.696	2.093.664

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.500.000	1.500.000	1.700.000
Overført resultat		284.708	166.696	393.664
		1.784.708	1.666.696	2.093.664

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		839.800	696.859	473.839
Materielle anlægsaktiver	4	839.800	696.859	473.839
Anlægsaktiver		839.800	696.859	473.839
Varebeholdninger	5	7.105.968	5.844.414	4.744.726
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.269.959	1.842.692	1.818.207
Andre tilgodehavender		7.500	22.286	3.750
Periodeafgrænsningsposter		92.474	19.643	17.292
Tilgodehavender		3.369.933	1.884.621	1.839.249
Værdipapirer		825	825	825
Likvide beholdninger		2.598	488.715	2.001.440
Omsætningsaktiver		10.479.324	8.218.575	8.586.240
Aktiver		11.319.124	8.915.434	9.060.079

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		1.937.330	1.652.622	1.485.925
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000	1.700.000
Egenkapital	6	3.937.330	3.652.622	3.685.925
Hensættelse til udskudt skat		80.293	59.558	52.401
Hensatte forpligtelser		80.293	59.558	52.401
Kreditinstitutter		0	0	67.882
Selskabsskat		489.529	466.277	602.468
Langfristede gældsforpligtelser	7	489.529	466.277	670.350
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld	7	708.889	0	33.123
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.357.662	1.927.769	1.571.016
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.924.363	1.433.264	1.335.098
Selskabsskat	7	466.277	602.468	286.554
Anden gæld		1.354.781	773.476	1.425.612
Kortfristede gældsforpligtelser		6.811.972	4.736.977	4.651.403
Gældsforpligtelser		7.301.501	5.203.254	5.321.753
Passiver		11.319.124	8.915.434	9.060.079
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			
Nærtstående parter	9			
Anvendt regnskabspraksis	10			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i fremstilling og salg af påhængsvogne, trailere og lad til lastvogne fra vognfabrik på Dollerupvej i Skelhøje.

	2018/19	2017/18	2016/17
	DKK	DKK	DKK
2 Medarbejderforhold			
Lønninger	8.431.974	7.373.413	7.241.636
Pensioner	1.315.938	1.112.174	976.483
Andre omkostninger til social sikring	211.928	198.687	197.749
Andre personaleomkostninger	300.051	267.203	237.176
	10.259.891	8.951.477	8.653.044
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger	8.280.962	7.300.025	7.239.924
Administrationsomkostninger	1.978.929	1.651.452	1.413.120
	10.259.891	8.951.477	8.653.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	26	23	22
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	489.529	466.277	602.468
Årets udskudte skat	20.735	7.157	-7.469
	510.264	473.434	594.999
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	504.894	470.829	591.506
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	5.370	2.605	3.493
	510.264	473.434	594.999

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	4.030.457
Tilgang i årets løb	353.247
Kostpris 30. september	<u>4.383.704</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.134.438
Årets afskrivninger	1.409.466
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>3.543.904</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>839.800</u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
5 Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	5.431.099	4.393.709	3.530.514
Varer under fremstilling	1.482.269	1.218.105	976.612
Færdigvarer og handelsvarer	192.600	232.600	237.600
	<u>7.105.968</u>	<u>5.844.414</u>	<u>4.744.726</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.652.622	1.500.000	3.652.622
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	284.708	1.500.000	1.784.708
Egenkapital 30. september	<u>500.000</u>	<u>1.937.330</u>	<u>1.500.000</u>	<u>3.937.330</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK	2017 DKK
Kreditinstitutter			
Mellem 1 og 5 år	0	0	67.882
Langfristet del	0	0	67.882
Inden for 1 år	0	0	33.123
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	708.889	0	0
Kortfristet del	708.889	0	33.123
	708.889	0	101.005
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	489.529	466.277	602.468
Langfristet del	489.529	466.277	602.468
Inden for 1 år	466.277	602.468	286.554
	955.806	1.068.745	889.022

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant m.v. DKK 5.200.000 med sikkerhed i simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og hjælpestoffer samt goodwill er stillet som sikkerhed for kassekredit. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver, der skønnes omfattet af pantet udgør

11.083.923	8.193.788	6.788.222
------------	-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, årlig lejeudgift	312.000	312.000	312.000
-------------------------------------	---------	---------	---------

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Skjern Bremser Holding ApS, CVR-nr. 29 30 97 87, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Skjern Bremser A/S, Ringkøbing-Skjern (100%)

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skelhøje Vognfabrik A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste (vareforbrug).

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste (vareforbrug).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter reklame- og markedsføringsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale samt kontoromkostninger og ejendommens driftsomkostninger

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Skjern Bremser A/S og Skjern Bremser Holding A/S. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisation sværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisation sværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for brugte påhængsvogne samt reservedele m.v. omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for igangværende produktion omfatter kostprisen for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisation sværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostprisen.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.