
Skelhøje Vognfabrik A/S

Industrivej 2, 6900 Skjern

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 16 85 74 32

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/12 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 18. december 2018

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 18. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Leif Mosegaard

statsautoriseret revisor

mne10553

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	2017/18 DKK	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		4.867.554	5.131.478	3.892.718
Salgsomkostninger		-181.556	-41.281	-140.678
Administrationsomkostninger	2	-2.530.108	-2.395.269	-2.105.086
Resultat af ordinær primær drift		2.155.890	2.694.928	1.646.954
Finansielle indtægter		1.521	4.896	11.983
Finansielle omkostninger		-17.281	-11.161	-62.009
Resultat før skat		2.140.130	2.688.663	1.596.928
Skat af årets resultat	3	-473.434	-594.999	-353.195
Årets resultat		1.666.696	2.093.664	1.243.733

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		1.500.000	1.700.000	900.000
Overført resultat		166.696	393.664	343.733
		1.666.696	2.093.664	1.243.733

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		696.859	473.839	529.073
Materielle anlægsaktiver	4	696.859	473.839	529.073
Anlægsaktiver		696.859	473.839	529.073
Varebeholdninger	5	5.844.414	4.744.726	3.819.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.842.692	1.818.207	2.790.442
Andre tilgodehavender		22.286	3.750	0
Periodeafgrænsningsposter		19.643	17.292	25.421
Tilgodehavender		1.884.621	1.839.249	2.815.863
Værdipapirer		825	825	825
Likvide beholdninger		488.715	2.001.440	102.012
Omsætningsaktiver		8.218.575	8.586.240	6.738.100
Aktiver		8.915.434	9.060.079	7.267.173

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000	500.000
Overført resultat		1.652.622	1.485.925	1.092.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.700.000	900.000
Egenkapital	6	3.652.622	3.685.925	2.492.261
Hensættelse til udskudt skat		59.558	52.401	59.870
Hensatte forpligtelser		59.558	52.401	59.870
Kreditinstitutter		0	67.882	101.569
Selskabsskat		466.277	602.468	286.554
Langfristede gældsforpligtelser	7	466.277	670.350	388.123
Andre kreditinstitutter, kortfristet gæld	7	0	33.123	31.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.927.769	1.571.016	1.996.947
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.433.264	1.335.098	540.505
Selskabsskat	7	602.468	286.554	338.351
Anden gæld		773.476	1.425.612	1.419.579
Kortfristede gældsforpligtelser		4.736.977	4.651.403	4.326.919
Gældsforpligtelser		5.203.254	5.321.753	4.715.042
Passiver		8.915.434	9.060.079	7.267.173
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.

	2017/18	2016/17	2015/16
	DKK	DKK	DKK
2 Medarbejderforhold			
Lønninger	7.373.413	7.241.636	6.982.104
Pensioner	1.112.174	976.483	882.302
Andre omkostninger til social sikring	198.687	197.749	189.516
Andre personaleomkostninger	267.203	237.176	242.724
	8.951.477	8.653.044	8.296.646
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger	7.134.306	7.124.517	6.891.105
Administrationsomkostninger	1.817.171	1.528.527	1.405.541
	8.951.477	8.653.044	8.296.646
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	22	21

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	466.277	602.468	286.554
Årets udskudte skat	7.157	-7.469	66.641
	473.434	594.999	353.195
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 22% skat af årets resultat før skat	470.829	591.506	351.324
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.605	3.493	1.871
	473.434	594.999	353.195

Noter til årsregnskabet

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	3.659.457
Tilgang i årets løb	371.000
Kostpris 30. september	<u>4.030.457</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	3.185.618
Årets afskrivninger	147.980
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>3.333.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>696.859</u>
Afskrives over	<u>5-7 år</u>

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
5 Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer	4.393.709	3.530.514	2.934.606
Varer under fremstilling	1.218.105	976.612	829.794
Færdigvarer og handelsvarer	232.600	237.600	55.000
	<u>5.844.414</u>	<u>4.744.726</u>	<u>3.819.400</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.485.926	1.700.000	3.685.926
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.700.000	-1.700.000
Årets resultat	0	166.696	1.500.000	1.666.696
Egenkapital 30. september	<u>500.000</u>	<u>1.652.622</u>	<u>1.500.000</u>	<u>3.652.622</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:

	2018 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Kreditinstitutter			
Mellem 1 og 5 år	0	67.882	101.569
Langfristet del	0	67.882	101.569
Inden for 1 år	0	33.123	31.537
	0	101.005	133.106
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	466.277	602.468	286.554
Langfristet del	466.277	602.468	286.554
Inden for 1 år	602.468	286.554	338.351
	1.068.745	889.022	624.905

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Virksomhedspant DKK 5.000.000 med sikkerhed i simple fordringer, varebeholdninger, driftsinventar og driftsmateriel, drivmidler og hjælpstoffer samt goodwill er stillet som sikkerhed for kassekredit. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver, der skønnes omfattet af pantet udgør

8.121.913	6.678.847	6.702.313
-----------	-----------	-----------

Ejerpantebrev DKK 200.000 i bil med en regnskabsmæssig værdi på

71.875	109.375	146.875
--------	---------	---------

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 2017/18 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 2017/18 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Posterne nettoomsætning samt direkte og indirekte produktionsomkostninger er i stedet sammendraget til posten bruttofortjeneste.

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 13.500 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi, 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.