

NORDJYSK TRAILER UDLEJNING A/S

Bøgildsmindevej 25
9400 Nørresundby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2019

Hans Kurt Bollerup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NORDJYSK TRAILER UDLEJNING A/S
 Bøgildsmindevej 25
 9400 Nørresundby

 Telefonnummer: 98192855

 CVR-nr: 17062077
 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor STATSAUT. REV. P.B. MATTHIESEN ApS
 Vesterbrogade 93, st tv
 1620 København V
 DK Danmark
 CVR-nr: 70697319
 P-enhed: 1010235339

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2018 for Nordjysk Trailer Udlejning A/S

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultat af virksomhedens aktivitet for 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 23/05/2019

Direktion

Hans Kurt Bollerup

Bestyrelse

Freddy Wagner

Leo Knudsen

Hans Kurt Bollerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nordjysk Trailer Udlejning A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordjysk Trailer Udlejning A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 – 31. december 2018 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 virksomhedens 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, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at give en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

o Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører vi revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for

ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

o Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

o Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

o Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

o Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelig mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 23/05/2019

Preben Busk-Matthiasen , mne3109
Statsaut. revisor
STATSAUT. REV. P.B. MATTHIESEN ApS
CVR: 70697319

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning og leasing af andet materiel, udstyr og andre materielle aktiver

Årets resultat.....	kr. 2.281.207
Overført tidligere år.....	kr. 8.082.045
	kr. 10.363.252

Anvendes således:

Udbytte.....	kr. 5.000.000
Overført til næste år.....	kr. 5.363.252
	kr. 10.363.252

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at indtjeningen for det førstkommande år vil være tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Nordjysk Trailer Udlejning A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og forpligtelsens 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen løbende i lejeperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til reparation og vedligeholdelse af trailere.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Balancen**Anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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:

Andre anlæg, driftsmateriel samt inventar	8 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives/opskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere/højere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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 samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Nordjysk Trailer Udlejning Holding ApS som administrationselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.728.810	5.806.296
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.586.007	-2.210.871
Andre driftsomkostninger		-172.772	-319.850
Resultat af ordinær primær drift		2.970.031	3.275.575
Øvrige finansielle omkostninger		-68.961	-78.728
Ordinært resultat før skat		2.901.070	3.196.847
Skat af årets resultat	1	-567.874	-838.600
Andre skatter		-51.989	112.420
Årets resultat		2.281.207	2.470.667
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		5.000.000	750.000
Overført resultat		-2.718.793	1.720.667
I alt		2.281.207	2.470.667

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.239.218	9.919.225
Materielle anlægsaktiver i alt	2	13.239.218	9.919.225
Anlægsaktiver i alt		13.239.218	9.919.225
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.811.028	1.601.806
Andre tilgodehavender		0	131.500
Tilgodehavender i alt		1.811.028	1.733.306
Likvide beholdninger		5.141.938	5.865.510
Omsætningsaktiver i alt		6.952.966	7.598.816
Aktiver i alt		20.192.184	17.518.041

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	3	1.300.000	1.300.000
Overført resultat		5.363.252	8.082.045
Forslag til udbytte		5.000.000	750.000
Egenkapital i alt		11.663.252	10.132.045
Hensættelse til udskudt skat		574.680	522.691
Hensatte forpligtelser i alt		574.680	522.691
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.091	2.464.296
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		6.648.034	3.058.494
Skyldig selskabsskat		567.874	838.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		229.253	501.915
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.954.252	6.863.305
Gældsforpligtelser i alt		7.954.252	6.863.305
Passiver i alt		20.192.184	17.518.041

Noter

1. Skat af årets resultat

	Hensat til		
	Udgiftsført i	selskabsskat	udskudt
	resultatsopgørelsen		skat
Hensat pr. 01.01.2018	0	838.600	522.691
Regulering udskudt skat	51.989	0	51.989
Regulering vedr. tidligere år	0	0	0
Betalt i 2018	0	-838.600	0
Skat af årets resultat	567.874	567.874	0
	619.863	567.874	574.680

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	22.637.850
Tilgang	13.181.000
Afgang	-7.221.000
Kostpris ultimo	28.597.850
Af- og nedskrivning primo	12.718.625
Af-/nedskrivning afhændede aktiver	-309.875
Årets af-/nedskrivninger	2.949.882
	15.358.632
Bogført værdi ultimo	13.239.218
Årets afskrivninger	
Andre anlæg, driftmateriel og inventar	2.949.882
Fortjeneste på driftmidler og inventar	-363.875
	2.586.007

3. Registreret kapital mv.

Indskudskapital		1.300.000
Overført over-/underskud		
Saldo pr. 01.01.2018	8.082.045	
Overført ifølge overskudsdisponering for 2018	2.281.207	
Udbytte til moderselskab	-5.000.000	5.363.252
		<u>6.663.252</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er 5 leasingkontrakter med Nykredit Leasing pr. 31.12.2018

1 aftale - rest 24 ydelser á kr. 36.541

1 aftale - rest 30 ydelser á kr. 33.800

1 aftale - rest 36 ydelser á kr. 34.449

1 aftale - rest 36 ydelser á kr. 43.209

1 aftale - rest 54 ydelser á kr. 45.920

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsørejerpantebrev kr 3.000.000 med pant i trailere

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0