



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Sjællands Lastvognsophug ApS
Hestehavevej 4
4180 Sorø

CVR nummer 17 93 31 32

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017
(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/16 2018

Jørgen Steen Jensen
Dirigent

DANSKE
REVISORER



Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2017	11
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sjællands Lastvognsophug ApS Hestehavevej 4 4180 Sorø
	CVR-nr.: 17 93 31 32
Direktion	Jørgen Steen Jensen
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Sjællands Lastvognsophug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 18. juni 2018

Direktion

Jørgen Steen Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Sjællands Lastvognsophug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjællands Lastvognsophug ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 3 i regnskabet, i hvilken ledelsen redegør for usikkerhed ved måling af varebeholdninger. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 18. juni 2018

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i handel med brugte lastvogne, lastvognsreserve dele samt andet transportmateriel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Markedet for handel med brugte lastvogne og lastvognsreserve dele har i en årrække været præget af afmatning med faldende efterspørgsel og vanskelige afsætningsmuligheder. Denne udvikling er fortsat i 2017 og langsom omsættelighed af selskabets varebeholdninger medfører, at værdiansættelser af beholdningerne fortsat er behæftet med usikkerhed. Selskabets værdiansættelsesmetoder og nedskrivningspolitik, der er uændrede i forhold til tidligere år, er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Det er ledelsens opfattelse, at værdiansættelsen af selskabets varebeholdninger er rimelig og forsvarlig.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine primære driftsaktiviteter i et marked der som forventet af ledelsen, fortsat er stagnerende med faldende efterspørgsel og aktivitetsniveau.

Årets resultat udviser et overskud efter skat på t.kr 705, hvilket resultat betegnes som tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen et positivt driftsresultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
Bruttofortjeneste	2.924.992	1.806.653
1 Personaleomkostninger	-1.509.932	-923.034
Afskrivninger	-294.677	-242.032
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	1.120.383	641.587
Finansielle indtægter	75.256	3.914
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	259.500	243.778
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-5.000
Andre finansielle omkostninger	-550.905	-531.358
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	904.234	352.921
2 Skat af årets resultat	-198.932	-83.180
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	705.302	269.741
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	705.302	269.741
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	705.302	269.741
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.455.746	2.287.158
Indretning af lejede lokaler	409.782	513.047
Materielle anlægsaktiver	2.865.528	2.800.205
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	213.492	326.070
Andre værdipapirer og kapitalandele	44.856	42.761
Deposita	1.800.000	1.800.000
Finansielle anlægsaktiver	2.058.348	2.168.831
ANLÆGSAKTIVER	4.923.876	4.969.036
3 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	15.692.721	16.118.486
Varebeholdninger	15.692.721	16.118.486
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.384.983	1.139.972
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.869.376	6.578.340
Andre tilgodehavender	939.798	75.000
Periodeafgrænsningsposter	63.000	63.000
Tilgodehavender	10.257.157	7.856.312
Likvide beholdninger	51.497	11.290
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.001.375	23.986.088
AKTIVER	30.925.251	28.955.124

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	2.100.000	2.100.000
Overført resultat	13.841.767	13.136.465
4 EGENKAPITAL	15.941.767	15.236.465
Leasingforpligtelser	1.207.772	1.265.928
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.207.772	1.265.928
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	346.514	232.846
Kreditinstitutter	10.745.305	10.267.721
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.376.425	1.643.938
Selskabsskat	86.051	80.796
Anden gæld	221.417	227.430
Kortfristede gældsforpligtelser	13.775.712	12.452.731
GÆLD	14.983.484	13.718.659
PASSIVER	30.925.251	28.955.124
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	3
Lønninger	1.478.570	901.585
Andre omkostninger til social sikring	31.362	21.449
	<u>1.509.932</u>	<u>923.034</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	86.354	80.943
Ændring af udskudt skat	112.578	2.237
	<u>198.932</u>	<u>83.180</u>
3 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Varebeholdninger	<u>15.692.721</u>	<u>16.118.486</u>
	<u>15.692.721</u>	<u>16.118.486</u>

Selskabets varebeholdninger følger et fast nedskrivningsprincip for langsom omsættelighed for så vidt angår varebeholdninger indkøbt inden for seneste 3 år forud for balancedagen. Varebeholdninger indkøbt tidligere værdiansættes skønsmæssigt under hensyntagen til forventet salgpris samt udviklingen i markedsprisen på jern. For nærmere beskrivelse heraf henvises til anvendt regnskabspraksis for regnskabsposten varebeholdninger.

Som følge af den langsomme omsættelighed for selskabets varebeholdninger er værdiansættelsen behæftet med en vis usikkerhed.

NOTER

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Aftalerne løber i indtil 5 år med en årlig ydelse på t.kr. 19. Tilbagebetalingsforpligtelsen udgør t.kr. 32.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 750.000. Leje i uopsigelsesperioden udgør kr. 1,5 mio. kr.

Garantiforpligtelser

Løbende arbejdsgarantier udgør kr. 244.200.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 10.745 og garantier t.kr. 244 er deponeret skadesløsbreve (virksomhedspant) nom. t.kr. 10.500 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg mv. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 af pantsatte aktiver udgør t.kr. 18.726.

Leasingforpligtelser t.kr. 1.554 er sikret ved ejendomsret i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi 31/12 2017 t.kr. 1.749.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sjællands Lastvognsophug ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser. Øvrige poster, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler (oplagsplads)	10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0-50 %

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Varer, der har været på lager i mere end 1 år, følger nedenstående principper:

- Materiel indkøbt i 2016 nedskrives 20%
- Materiel indkøbt i 2015 nedskrives 40%
- Materiel indkøbt tidligere ansættes skønsmæssigt til nettorealisationspris
- Reservedele og andre varegrupper værdiansættes skønsmæssigt under hensyntagen til forventet salgspris samt udviklingen i markedsprisen på jern.

●

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskat-ter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.