

Sjællands Lastvognsophug A/S
Hestehavevej 4
4180 Sorø

CVR nummer 17 93 31 32

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016
(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/15 2017

Jørgen Steen Jensen
Dirigent

Helle Ebsen, HD
Registreret revisor

Torben Gudmundsen, HD
Registreret revisor

Jørgen Sig Pedersen
Registreret revisor

Revisorerne
Rådhuspladsen 1
4200 Slagelse
www.moller-madsen.dk
email: mm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51
Fax: 58 50 58 53
CVR-nr. 30835654

Danske
Revisorer
FSR

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2016	13
Balance	14
Noter til årsrapporten 2016	16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sjællands Lastvognsophug A/S Hestehavevej 4 4180 Sorø
	CVR-nr.: 17 93 31 32
Bestyrelse	Niels Steen Jensen, formand Jørgen Steen Jensen Michael Petersen
Direktion	Jørgen Steen Jensen
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Rådhuspladsen 1, 1. 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Sjællands Lastvognsophug A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 29. maj 2017

Direktion

Jørgen Steen Jensen

Bestyrelse

Niels Steen Jensen
Formand

Jørgen Steen Jensen

Michael Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Sjællands Lastvognsophug A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sjællands Lastvognsophug A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 29. maj 2017

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

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Markedet for handel med brugte lastvogne og lastvognsreservedele er fortsat vanskeligt og langsom omsættelighed af selskabets varebeholdninger medfører, at værdiansættelser af beholdningerne fortsat er behæftet med en vis 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 fortsat er stagnerende med faldende efterspørgsel og aktivitetsniveau.

Årets resultat udviser et resultat efter skat på t.kr 270, hvilket resultat modsvarer ledelsens forventninger og betegnes som acceptabelt.

Som led i forenkling af koncernstrukturen er selskabet i årets løb fusioneret med to dattervirksomheder. Fusionerne har ikke haft nogen væsentlig påvirkning af selskabets drift og økonomiske stilling.

For det kommende regnskabsår forventer ledelsen endnu et år med faldende aktivitetsniveau og med fokus på udvidelser af forretningsområder og tilpasning af driftsomkostninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sjællands Lastvognsophug A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 ved regnskabsaflæggelsen implementeret den nye Årsregnskabslov. Implementeringen har ikke medført nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af den nye Årsregnskabslov er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 hjælpe-materialer 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Dattervirksomheder 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 dattervirksomhedens underbalance.

Andre værdipapirer

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 2015 nedskrives 20%
- Materiel indkøbt i 2014 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.

Nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Bruttofortjeneste	1.806.653	2.659.415
1 Personaleomkostninger	-923.034	-985.525
Afskrivninger	-242.032	-238.227
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	641.587	1.435.663
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-5.803
Finansielle indtægter	3.914	479
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243.778	151.205
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.000	0
Andre finansielle omkostninger	-531.358	-573.909
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	352.921	1.007.635
2 Skat af årets resultat	-83.180	-262.809
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	269.741	744.826
	<hr/>	<hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	269.741	744.826
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	269.741	744.826
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.287.158	742.217
Indretning af lejede lokaler	513.047	616.315
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	2.800.205	1.358.532
	<hr/>	<hr/>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	56.152
Udskudt skatteaktiv	326.070	322.963
Andre værdipapirer og kapitalandele	42.761	39.637
Deposita	1.800.000	1.800.000
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	2.168.831	2.218.752
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	4.969.036	3.577.284
	<hr/>	<hr/>
3 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	16.118.486	16.818.202
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	16.118.486	16.818.202
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.139.972	1.384.619
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.578.340	5.791.297
Andre tilgodehavender	75.000	271.286
Periodeafgrænsningsposter	63.000	62.500
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	7.856.312	7.509.702
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	11.290	28.766
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	23.986.088	24.356.670
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	28.955.124	27.933.954
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	2.100.000	2.100.000
Overført resultat	13.136.465	12.866.724
4 EGENKAPITAL	15.236.465	14.966.724
Leasingforpligtelser	1.265.928	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.265.928	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	232.846	0
Kreditinstitutter	10.267.721	10.797.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.643.938	1.733.728
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	70.675
Selskabsskat	80.796	130.461
Anden gæld	227.430	235.060
Kortfristede gældsforpligtelser	12.452.731	12.967.230
GÆLD	13.718.659	12.967.230
PASSIVER	28.955.124	27.933.954

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	901.585	959.671
Andre omkostninger til social sikring	21.449	25.854
	<u>923.034</u>	<u>985.525</u>
<p>Det gennemsnitlige antal ansatte har i regnskabsåret udgjort 3.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	80.943	130.461
Ændring af udskudt skat	2.237	132.348
	<u>83.180</u>	<u>262.809</u>
3 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Varebeholdninger	16.118.486	16.818.202
	<u>16.118.486</u>	<u>16.818.202</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 salgspris 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

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	2.100.000	0	2.100.000
Overført resultat	12.866.724	269.741	13.136.465
	<u>14.966.724</u>	<u>269.741</u>	<u>15.236.465</u>
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	1.498.774	232.846	328.693
	<u>1.498.774</u>	<u>232.846</u>	<u>328.693</u>

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. 51.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 750.000. Leje i uopsigelighedsperioden 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 forpligtigelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 10.267 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. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 af pantsatte aktiver udgør t.kr. 17.981.

Leasingforpligtelser t.kr. 1.499 er sikret ved ejendomsret i andre anlæg, driftsmateriel og inventar med regnskabsmæssig værdi 31/12 2016 t.kr. 1.564.