

**El-Truck Service A/S**  
**Industriparken 6, 7182 Bredsten**

---

**Årsrapport for**  
**2015/16**

---

**CVR-nr. 25 12 93 34**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2016.

---

Ole Karlsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for El-Truck Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredsten, den 31. august 2016

### **Direktion**

Ole Karlsen

### **Bestyrelse**

Bent Fredslund Sørensen

Søren Andersen

Ole Karlsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i El-Truck Service A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for El-Truck Service A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 31. august 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	El-Truck Service A/S Industriparken 6 7182 Bredsten
	CVR-nr.: 25 12 93 34
	Hjemsted: Bredsten
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Bent Fredslund Sørensen Søren Andersen Ole Karlsen
<b>Direktion</b>	Ole Karlsen
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg og udlejning af trucks, palleløftvogne, truckreserve dele samt reparation af trucks og palleløftvogne.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.442.854 mod 3.456.588 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29.132 mod -227.911 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et højere overskud for det kommende regnskabsår. Overskuddet forventes opnået som resultat af en forøgelse af omsætningen samt omkostningstilpasninger.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for El-Truck Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Salg af varer

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Værkstedsarbejder

Nettoomsætningen indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på arbejdet og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre eksterne omkostninger

Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler, indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.442.854</b>	<b>3.456.588</b>
1 Personaleomkostninger	-3.200.034	-3.462.800
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-89.855	-109.172
<b>Driftsresultat</b>	<b>152.965</b>	<b>-115.384</b>
Andre finansielle indtægter	2.516	3.550
Andre finansielle omkostninger	-115.302	-177.124
<b>Resultat før skat</b>	<b>40.179</b>	<b>-288.958</b>
Skat af årets resultat	-11.047	61.047
<b>Årets resultat</b>	<b>29.132</b>	<b>-227.911</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	29.132	0
Disponeret fra overført resultat	0	-227.911
<b>Disponeret i alt</b>	<b>29.132</b>	<b>-227.911</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Goodwill	0	4.159
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4.159</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.161	78.671
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>46.161</u>	<u>78.671</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>46.161</u></b>	<b><u>82.830</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.736.368	2.774.338
	Varebeholdninger i alt	<u>2.736.368</u>	<u>2.774.338</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	614.255	1.115.347
	Igangværende arbejder for fremmed regning	37.000	0
	Udskudte skatteaktiver	27.000	38.047
4	Tilgodehavende selskabsskat	19.000	11.000
	Andre tilgodehavender	1.314	29.541
	Periodeafgrænsningsposter	51.883	61.224
	Tilgodehavender i alt	<u>750.452</u>	<u>1.255.159</u>
	Likvide beholdninger	<u>15</u>	<u>14.106</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.486.835</u></b>	<b><u>4.043.603</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.532.996</u></b>	<b><u>4.126.433</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Aktiekapital	535.000	535.000
6	Overført resultat	113.538	84.406
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>648.538</u></b>	<b><u>619.406</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Anden langfristet gæld	480.000	480.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>480.000</u>	<u>480.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	70.000	70.000
	Gæld til pengeinstitutter	1.490.050	1.652.651
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	338.508	520.840
	Gæld til associerede virksomheder	0	52.375
	Anden gæld	505.900	718.946
	Periodeafgrænsningsposter	0	12.215
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.404.458</u>	<u>3.027.027</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.884.458</u></b>	<b><u>3.507.027</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.532.996</u></b>	<b><u>4.126.433</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.904.930	3.194.213
Pensioner	146.193	147.753
Andre omkostninger til social sikring	64.033	63.716
Personalemkostninger i øvrigt	84.878	57.118
	<b><u>3.200.034</u></b>	<b><u>3.462.800</u></b>
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
Afskrivninger primo	-45.841	-35.833
Årets afskrivninger	-4.159	-10.008
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-50.000</u></b>	<b><u>-45.841</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.159</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	642.316	604.382
Tilgang i årets løb	12.000	62.934
Afgang i årets løb	-185.151	-25.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>469.165</u></b>	<b><u>642.316</u></b>
Afskrivninger primo	-563.645	-512.198
Årets afskrivninger	-44.510	-66.030
Afskrivninger, afhændede aktiver	185.151	14.583
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-423.004</u></b>	<b><u>-563.645</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>46.161</u></b>	<b><u>78.671</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	11.000	0
Udbetaling af tidligere års skat	-4.000	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>7.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	14.000	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>5.000</u>	<u>11.000</u>
	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>11.000</u></b>
<b>5. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	<u>535.000</u>	<u>535.000</u>
	<b><u>535.000</u></b>	<b><u>535.000</u></b>
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	84.406	312.317
Årets overførte overskud eller underskud	<u>29.132</u>	<u>-227.911</u>
	<b><u>113.538</u></b>	<b><u>84.406</u></b>
<b>7. Anden langfristet gæld</b>		
Ansvarlig lån, Sandersen Holding ApS	90.000	100.000
Ansvarlig lån, Ole Karlsen Holding ApS	180.000	100.000
Ansvarlig lån, Knud Poulsen	<u>280.000</u>	<u>350.000</u>
	550.000	550.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-70.000</u>	<u>-70.000</u>
	<b><u>480.000</u></b>	<b><u>480.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>270.000</u>	<u>200.000</u>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.490 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter selskabets tilgodehavender for salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmaterial og inventar til en bogført værdi af 3.396 t.kr.		



## Noter

---

### 9. Eventualposter Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter på biler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 190 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 20 måneder og en samlet restleasingydelse på 181 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakter på trucks samt kontorudstyr med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 148 t.kr. Selskabet har forpligtet sig over for leasingsselskabet til at anvise en køber efter leasingperiodens udløb. Restværdierne vil ved udløb af kontrakterne andrage 24 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på t.kr. 300. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.