

Skalborg Undervognscenter ApS

CVR-nr. 26 47 25 71

Årsrapport 2015

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/5 2016

Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skalborg Undervognscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. april 2016

Direktion

Dion Nielsen
direktør

Lars Christian Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skalborg Undervognscenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skalborg Undervognscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 18. april 2016

Beierholm

Statsautoriserede revisorer

John Dahl Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Skalborg Undervognscenter ApS
Fredrikstadvej 12
9200 Aalborg SV

Telefon: 98185805
Hjemmeside: www.dinitrol-aalborg.dk
CVR-nr.: 26 47 25 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Direktion Dion Nielsen, direktør
Lars Christian Nielsen, direktør

Revisor Beierholm
Statsautoriserede revisorer
Sofiendalsvej 87
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Arbejdernes Landsbank
Vingårdsgade 9
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Skalborg Undervognscenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervognsbehandling samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 559.074, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 2.604.162.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Undervognscenter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-15 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.114.740	4.010.298
Personaleomkostninger	1	-2.686.909	-2.567.468
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-360.296</u>	<u>-405.660</u>
Resultat før finansielle poster		1.067.535	1.037.170
Finansielle indtægter	2	0	3.179
Finansielle omkostninger	3	<u>-327.453</u>	<u>-190.561</u>
Resultat før skat		740.082	849.788
Skat af årets resultat	4	<u>-181.008</u>	<u>-162.897</u>
Årets resultat		<u>559.074</u>	<u>686.891</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		99.800	98.400
Overført resultat		<u>459.274</u>	<u>588.491</u>
		<u>559.074</u>	<u>686.891</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		4.893.263	5.000.232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>754.743</u>	<u>985.077</u>
		<u>5.648.006</u>	<u>5.985.309</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.648.006</u>	<u>5.985.309</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>275.167</u>	<u>502.957</u>
		<u>275.167</u>	<u>502.957</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		581.582	550.771
Andre tilgodehavender		61.409	32.638
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>6.000</u>
		<u>642.991</u>	<u>589.409</u>
Likvide beholdninger		<u>736.600</u>	<u>965.028</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.654.758</u>	<u>2.057.394</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.302.764</u>	<u>8.042.703</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.379.362	1.920.088
Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	98.400
Egenkapital i alt		2.604.162	2.143.488
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		398.965	410.446
Hensatte forpligtelser i alt		398.965	410.446
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Banker		1.786.308	0
Gæld til realkreditinstitutter		881.919	3.973.280
		2.668.227	3.973.280
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		209.005	310.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.024	195.362
Selskabsskat		192.489	216.409
Anden gæld		868.892	793.718
		1.631.410	1.515.489
Gældsforpligtelser i alt		4.299.637	5.488.769
PASSIVER I ALT		7.302.764	8.042.703
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.541.675	2.433.350
Andre omkostninger til social sikring	48.256	61.542
Andre personaleomkostninger	96.978	72.576
	<u>2.686.909</u>	<u>2.567.468</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>3.179</u>
	<u>0</u>	<u>3.179</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	203.155	190.561
Kursreguleringer omkostninger	124.298	0
	<u>327.453</u>	<u>190.561</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	192.489	216.409
Årets udskudte skat	<u>-11.481</u>	<u>-53.512</u>
	<u>181.008</u>	<u>162.897</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	5.928.578	3.177.463
Tilgang i årets løb	0	22.995
Kostpris 31. december	<u>5.928.578</u>	<u>3.200.458</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	928.346	2.192.388
Årets afskrivninger	<u>106.969</u>	<u>253.327</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>1.035.315</u>	<u>2.445.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.893.263</u>	<u>754.743</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	1.920.088	98.400	2.143.488
Betalt ordinært udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets resultat	<u>0</u>	<u>459.274</u>	<u>99.800</u>	<u>559.074</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>2.379.362</u>	<u>99.800</u>	<u>2.604.162</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	1.911.308	125.000	1.210.000
Gæld til realkreditinstitutter	<u>4.283.280</u>	<u>965.924</u>	<u>84.005</u>	<u>551.473</u>
	<u>4.283.280</u>	<u>2.877.232</u>	<u>209.005</u>	<u>1.761.473</u>
			2015	2014
			kr.	kr.

8 Leje og leasingforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	48.648	49.896
Mellem 1 og 5 år	<u>138.462</u>	<u>187.110</u>
	<u>187.110</u>	<u>237.006</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	50.000	50.000

9 Eventualposter mv.

Ingen

Noter til årsregnskabet

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 956, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.893.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for t.kr. 2.000 og underpantebreve for t.kr. 6.000 i ovenstående grunde og bygninger.