



Skalborg Undervognscenter ApS

**Fredrikstadvej 12
9200 Aalborg SV**

CVR-nr. 26 47 25 71

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. april 2020

Michael Bitsch
dirigent



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsrapporten 7

Anvendt regnskabspraksis 9



Selskabsoplysninger

Selskabet

Skalborg Undervognscenter
Fredrikstadvej 12
9200 Aalborg SV

Telefon: 98185805

Hjemmeside: <https://dinitrol-aalborg.dk/>

CVR-nr.: 26 47 25 71

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Daniel Stenkær Nielsen

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Torvet 4
9400 Nørresundby



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport december 2019 for Skalborg Undervognscenter 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. april 2020

Direktion

Daniel Stenkær Nielsen



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 357.171, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 4.026.628.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.561.561	4.225.278
Personaleomkostninger	1	-2.892.592	-3.459.654
Resultat før af- og nedskrivninger		668.969	765.624
Af- og nedskrivninger		-195.111	-468.327
Resultat før finansielle poster		473.858	297.297
Finansielle omkostninger		-15.591	-29.051
Resultat før skat		458.267	268.246
Skat af årets resultat	2	-101.096	-59.962
Årets resultat		357.171	208.284
Overført resultat		357.171	208.284
		357.171	208.284

**Balance 31. december**

	kr.	kr.
Aktiver		
Grunde og bygninger	4.465.388	4.572.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.079	214.047
Materielle anlægsaktiver	4.546.467	4.786.404
Anlægsaktiver i alt	4.546.467	4.786.404
Råvarer og hjælpematerialer	199.249	294.424
Varebeholdninger	199.249	294.424
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.030	349.932
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	45.464	102.000
Andre tilgodehavender	0	68.356
Tilgodehavender	313.494	520.288
Likvide beholdninger	40	306.417
Omsætningsaktiver i alt	512.783	1.121.129
Aktiver i alt	5.059.250	5.907.533

**Balance 31. december**

		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.901.628</u>	<u>3.544.457</u>
Egenkapital	3	<u>4.026.628</u>	<u>3.669.457</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>379.980</u>	<u>364.508</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>379.980</u>	<u>364.508</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	719.447
Banker		74.277	207.514
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.276	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	90.439
Selskabsskat		85.624	102.736
Anden gæld		<u>481.465</u>	<u>753.432</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>652.642</u>	<u>1.873.568</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>652.642</u>	<u>1.873.568</u>
Passiver i alt		<u><u>5.059.250</u></u>	<u><u>5.907.533</u></u>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		



Noter

	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.694.326	3.187.438	
Pensioner	55.900	45.000	
Andre omkostninger til social sikring	70.497	64.446	
Andre personaleomkostninger	71.869	162.770	
	<u>2.892.592</u>	<u>3.459.654</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	85.624	102.736	
Årets udskudte skat	15.472	-42.774	
	<u>101.096</u>	<u>59.962</u>	
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	3.544.457	3.669.457
Årets resultat	0	357.171	357.171
Egenkapital 31. december 2019	<u>125.000</u>	<u>3.901.628</u>	<u>4.026.628</u>



Noter

4 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MB2009 Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MB2009 Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 5 tkr.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 40 mdr. med en samlet restleasingydelse på 17 tkr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt 7.500 tkr. i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene på i alt 7.500 tkr. er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.



Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0 %

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

Varebeholdninger

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

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



Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres relesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at ettektuere salget. Værdien tastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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