

**DANSK VAREBIL INVENTAR APS**

SILOVEJ 11  
6093 SJØLUND

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2015 - 30.09.2016**

14. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 27 23 17 21

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 28. december 2016

---

Flemming Porsgaard  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.10.2015 - 30.09.2016 .....	11
Balance pr. 30.09.2016 .....	12
Noter til årsregnskabet .....	14

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Dansk Varebil Inventar ApS  
Silovej 11  
6093 Sjølund

Telefon: 75 57 40 28  
Telefax: 75 57 52 54  
Hjemmeside: [www.varebil-inventar.dk](http://www.varebil-inventar.dk)  
Email: [dansk@varebil-inventar.dk](mailto:dansk@varebil-inventar.dk)

CVR-nr.: 27 23 17 21  
Stiftet: 27. juni 2003  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

### **Direktion**

Flemming Porsgaard

### **Revisor**

Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
  
*[Kontakt@RevisorKolding.dk](mailto:Kontakt@RevisorKolding.dk)*  
*[www.RevisorKolding.dk](http://www.RevisorKolding.dk)*

### **Pengeinstitut**

Den Jyske Sparekasse  
Nytovr 1  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Dansk Varebil Inventar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. december 2016

**I direktionen**

---

Flemming Porsgaard

505/3/SR/MN

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Dansk Varebil Inventar ApS**

### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Varebil Inventar ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 21. december 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor

Søren Rasmussen  
Registreret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er produktion og installation af varebils- og værkstedsinventar.

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

Årets resultat udgør kr. 57.642, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 796.120 og en egenkapital på kr. 313.591.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle tilgodehavender er depositum i lejemålet.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

**01.10.2015 - 30.09.2016**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>	<b><u>2014/2015</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>1.495.332</b>	<b>1.337.534</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.409.117	-1.294.403
2 Afskrivninger .....	-7.884	-2.447
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>78.331</b>	<b>40.684</b>
Finansielle indtægter .....	1.305	0
Finansielle omkostninger .....	-3.966	-7.296
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>75.670</b>	<b>33.388</b>
3 Skat af årets resultat .....	-18.028	-8.451
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>57.642</b>	<b>24.937</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	40.000	26.000
Overført resultat .....	17.642	-1.063
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>57.642</b>	<b>24.937</b>

## BALANCE PR. 30.09.2016

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	13.053	16.613
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>13.053</b>	<b>16.613</b>
Andre tilgodehavender .....	37.497	37.497
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>37.497</b>	<b>37.497</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>50.550</b>	<b>54.110</b>
Varelager .....	291.837	400.348
Varer under fremstilling .....	33.000	201.951
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>324.837</b>	<b>602.299</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	336.147	102.236
Andre tilgodehavender .....	7.750	3.250
Udskudt skatteaktiv .....	0	4.123
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>343.897</b>	<b>109.609</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>76.836</b>	<b>50.095</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>745.570</b>	<b>762.003</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>796.120</b>	<b>816.113</b>

## BALANCE PR. 30.09.2016

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	148.591	130.948
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	40.000	26.000
<b>5 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>313.591</u></b>	<b><u>281.948</u></b>
Hensættelser til udskudt skat .....	353	0
<b>3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>353</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	14.318	54.637
<b>3 Selskabsskat .....</b>	<b>14.040</b>	<b>0</b>
Anden gæld .....	453.818	479.528
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>482.176</u></b>	<b><u>534.165</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>482.176</u></b>	<b><u>534.165</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>796.120</u></b>	<b><u>816.113</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.234.721	1.164.272
Pensioner .....	107.475	79.331
Andre omkostninger til social sikring .....	30.006	26.080
Andre personaleomkostninger .....	36.915	24.720
<b>I ALT .....</b>	<b><u>1.409.117</u></b>	<b><u>1.294.403</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	4,0	4,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel .....	3.560	1.187
Nyanskaffelser u/kr. 12.900 .....	4.324	1.260
<b>I ALT .....</b>	<b><u>7.884</u></b>	<b><u>2.447</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	13.552	0
Årets ændring i udskudt skat .....	4.476	8.451
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>18.028</u></b>	<b><u>8.451</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.10.2015 .....	95.781	77.981
Tilgang 2015/2016 .....	0	17.800
<b>KOSTPRIS PR. 30.09.2016 .....</b>	<b>95.781</b>	<b>95.781</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2015 .....	79.168	77.981
Afskrivninger i 2015/2016 .....	3.560	1.187
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2016 .....</b>	<b>82.728</b>	<b>79.168</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2016.....</b>	<b>13.053</b>	<b>16.613</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

	<b>Saldo pr. 01.10.2015</b>	<b>Årets bevægelser</b>	<b>Saldo pr. 30.09.2016</b>
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	130.949	17.642	148.591
Afsat udbytte sidste regnskabsår .....	26.000	-26.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret .....	0	40.000	40.000
<b>SALDO PR. 30.09.2016 .....</b>	<b>281.949</b>	<b>31.642</b>	<b>313.591</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

2015/2016      2014/2015

#### 6 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Flemming Porsgaard, Sjølundgade 22, 6093 Sjølund

Lone Porsgaard Rasmussen, Gildesager 26, 6070 Christiansfeld

#### 7 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

#### 8 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

##### **Eventualaktiver**

Ingen

##### **Eventualforpligtelser**

Ingen