

# Ørsted Lastvognscenter ApS

Frøbjergvej 2

Ørsted

5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 27 76 12 24

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 16. september 2016

---

Kim Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ørsted Lastvognscenter ApS  
Frøbjergvej 2  
Ørsted  
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 27 76 12 24  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Regnskabsår: 12. regnskabsår  
Hjemsted: Assens

**Direktion**

Kim Hansen

**Revisor**

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede Revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Ørsted Lastvognscenter 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. 30. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 15. september 2016

### Direktion

Kim Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i Ørsted Lastvognscenter ApS*

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ørsted Lastvognscenter ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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**

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 Ethiske 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. september 2016

**FER FYNs ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISERED E REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen  
Statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ørsted Lastvognscenter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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.

### 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.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.995.279</b>	<b>4.750.218</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.966.539</u>	<u>-3.503.302</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.028.740</b>	<b>1.246.916</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-309.983</u>	<u>-270.034</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>718.757</b>	<b>976.882</b>
Finansielle indtægter	2	30.455	68.810
Finansielle omkostninger	3	<u>-53.123</u>	<u>-57.243</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>696.089</b>	<b>988.449</b>
Skat af årets resultat		<u>-157.653</u>	<u>-234.762</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>538.436</u></b>	<b><u>753.687</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>538.436</u>	<u>753.687</u>
		<b><u>538.436</u></b>	<b><u>753.687</u></b>

**Balance 30. april**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		723.614	608.913
Indretning af lejede lokaler		644.037	704.748
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.367.651</b>	<b>1.313.661</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.367.651</b>	<b>1.313.661</b>
Færdigvarer og handelsvarer		1.597.108	1.564.235
Depositum reservedele		0	10.205
Biler		215.000	200.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.812.108</b>	<b>1.774.440</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.837.535	1.659.521
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	73.806
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		786.529	604.134
Andre tilgodehavender		330.000	300.000
Udskudt skatteaktiv		24.114	16.701
Periodeafgrænsningsposter		149.335	16.277
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.127.513</b>	<b>2.670.439</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.864</b>	<b>7.459</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.955.485</b>	<b>4.452.338</b>
<b>Aktiver bestemt for salg</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>6.323.136</b>	<b>5.765.999</b>

**Balance 30. april**

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.585.210</u>	<u>3.046.774</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>3.710.210</u></b>	<b><u>3.171.774</u></b>
Selskabsskat		<u>165.066</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b><u>165.066</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter		282.112	51.714
Leverandører af varer og tjenesteydelser		756.062	800.875
Gæld til tilknyttede virksomheder		571.922	854.323
Anden gæld		801.164	850.713
Deposita		<u>36.600</u>	<u>36.600</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.447.860</u></b>	<b><u>2.594.225</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.612.926</u></b>	<b><u>2.594.225</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.323.136</u></b>	<b><u>5.765.999</u></b>
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.542.311	3.110.247
Pensioner	346.933	316.686
Andre omkostninger til social sikring	77.295	76.369
	<u><b>3.966.539</b></u>	<u><b>3.503.302</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.858	33.887
Andre finansielle indtægter	3.597	34.923
	<u><b>30.455</b></u>	<u><b>68.810</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	28.389	30.111
Andre finansielle omkostninger	24.734	27.132
	<u><b>53.123</b></u>	<u><b>57.243</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	3.046.774	3.171.774
Årets resultat	0	538.436	538.436
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>3.585.210</b>	<b>3.710.210</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	0	165.066	0	0
	<b>0</b>	<b>165.066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6 Hovedaktivitet

Handel og finansiering med automobiler og landbrugsmaskiner samt drift af autoværksted samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 660. Lejemålet er opsigeligt fra både lejer og udlejers side med 6 måneders varsel.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser efter reglerne om virksomhedspant for i alt kr. 1.250.000.

Selskabet har afgivet selvskylderkaution for mellemværende med Ørsted Ejendomsselskab ApS.