

Lavmands Last & Karosseri A/S
Kørup Parkvej 13
4100 Ringsted

CVR-nr: 28 85 44 12

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. juni 2019

Per Lavmand Müller
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lavmands Last & Karosseri A/S Kærup Parkvej 13 4100 Ringsted
	Telefon: 88 33 88 66 E-mail: per@lavmands.dk
	CVR-nr.: 28 85 44 12 Stiftet: 1. januar 2004 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Per Lavmand Müller
Pengeinstitut	Jyske Bank
Revisor	Kongevejens Revision Registreret Revisions ApS Saunte Bygade 44D 3100 Hornbæk
Ejerforhold	HHRH Holding ApS, Lyngerupvej 59, 3630 Jægerspris PRDN Holding ApS, Sandvejen 22, 3060 Espergærde

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af opbygning, mekanik og service af transportmateriel.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et resultat på kr. 978.736 og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 6.982.457.

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Lavmands Last & Karosseri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 7. juni 2019

Direktion

Per Lavmand Müller

Bestyrelse

Max Helge Sørensen
Formand

Hans Henrik Rosendal Hansen

Per Lavmand Müller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren af Lavmands Last & Karosseri A/S**Revisionspåtegning på årsregnskabet****Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Lavmands Last & Karosseri A/S for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er i balancen under anlægsaktiver indregnet med t.kr. 1.908. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t. kr. 1.908 til t.kr. 0., idet et beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdeligt som følge af datterselskabets negative egenkapital og heraf følgende manglende evne til, at tilbagebetale det udestående beløb. En nedskrivning vil reducere årets resultat og egenkapitalen med i alt t.kr. 1.908. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre t.kr. 5.074.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af manglende nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af den manglende nedskrivning.

Bortset herfra og baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Hornbæk, den 7. juni 2019

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer
MNE nr.: mne15471

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Lavmands Last & Karosseri A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN**Bruttofortjeneste****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PRDN Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 15 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	47 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acoutofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	14.561.248	14.505.637
1 Personaleomkostninger	10.983.300-	11.793.655-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.175.865-	973.554-
DRIFTSRESULTAT	2.402.083	1.738.428
Andre finansielle indtægter	0	19.862
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	186.212	232.375
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	198.693-	127.150-
Andre finansielle omkostninger	1.124.280-	954.360-
RESULTAT FØR SKAT	1.265.322	909.155
4 Skat af årets resultat.....	286.586-	197.488-
ÅRETS RESULTAT	978.736	711.667
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	978.736	711.667
DISPONERET I ALT	978.736	711.667

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 AKTIVER

	2018	2017
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter.....	12.537.057	11.888.447
Immaterielle anlægsaktiver	12.537.057	11.888.447
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	758.463	863.496
6 Indretning af lejede lokaler	262.860	311.235
Materielle anlægsaktiver	1.021.323	1.174.731
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.908.339	2.294.923
Deposita	443.801	434.861
Finansielle anlægsaktiver	2.352.140	2.729.784
ANLÆGSAKTIVER	15.910.520	15.792.962
Råvarer og hjælpematerialer.....	4.367.813	4.178.236
Varebeholdninger	4.367.813	4.178.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.449.035	12.821.366
Igangværende arbejder for fremmed regning	12.304.950	6.232.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	399.549	55.447
Andre tilgodehavender	170.354	311.292
Periodeafgrænsningsposter.....	77.202	111.331
Tilgodehavender	18.401.090	19.532.254
OMSÆTNINGSAKTIVER	22.768.903	23.710.490
AKTIVER	38.679.423	39.503.452

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
 PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	555.556	555.556
Overført resultat	6.426.901	5.448.165
9 EGENKAPITAL	6.982.457	6.003.721
Hensættelse til udskudt skat	1.973.217	1.570.825
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.973.217	1.570.825
Ansvarlig lånekapital	3.703.750	6.150.000
Leasingforpligtelser	338.442	450.186
10 Langfristede gældsforpligtelser	4.042.192	6.600.186
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	2.557.994	111.744
Kreditinstitutter.....	5.671.267	7.849.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.093.227	10.643.022
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.730.048	2.093.827
Anden gæld.....	5.514.386	4.420.798
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	114.635	210.213
Kortfristede gældsforpligtelser	25.681.557	25.328.720
GÆLDSFORPLIGTELSE	29.723.749	31.928.906
PASSIVER	38.679.423	39.503.452

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	32	34
Lønninger	9.503.173	10.246.527
Pensioner	1.249.743	1.291.201
Andre omkostninger til social sikring	230.384	255.927
Personaleomkostninger i alt	<u>10.983.300</u>	<u>11.793.655</u>
2 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter	186.212	232.375
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder i alt	<u>186.212</u>	<u>232.375</u>
3 Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter	198.693	127.150
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder i alt	<u>198.693</u>	<u>127.150</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	402.392	246.617
Regulering af udskudt skat, vedr. tilknyttede virksomheder	115.806-	49.129-
Skat af årets resultat i alt	<u>286.586</u>	<u>197.488</u>

NOTER

Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

5 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	13.246.178
Tilgang i årets løb.....	1.634.109
Afgang i årets løb.....	255.530-
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	14.624.757
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	1.357.732-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	255.530
Årets af-/nedskrivninger	985.498-
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	2.087.700-
	<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	12.537.057
	<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	4.090.075	483.754
Tilgang i årets løb.....	80.000	0
Kostpris 31. december 2018	4.170.075	483.754
Af-/nedskrivninger, primo.....	3.226.579-	172.519-
Årets af-/nedskrivninger	185.033-	48.375-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	3.411.612-	220.894-
Materielle anlægsaktiver i alt	758.463	262.860
Heraf finansielle leasingaktiver	567.395	0
	2018	2017
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	63.751	63.751
Kostpris 31. december 2018	63.751	63.751
Op- og nedskrivninger primo	63.751-	63.751-
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	63.751-	63.751-
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Jysk Lastvognsopbyg ApS, Ejstrupholm	100%	t.kr. -4.401	t.kr. 39

NOTER

	2018	2017
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	2.294.923	4.372.520
Tilgang i årets løb.....	1-	0
Afgang i årets løb.....	386.583-	2.077.597-
	<u>1.908.339</u>	<u>2.294.923</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt	<u>1.908.339</u>	<u>2.294.923</u>

	Primo	Resultatdisponering	Ultimo
9 Egenkapital			
Selskabskapital.....	555.556	0	555.556
Overført resultat	5.448.165	978.736	6.426.901
	<u>6.003.721</u>	<u>978.736</u>	<u>6.982.457</u>

Selskabskapitalen består af 100 aktier á nominelt kr. 5.556. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	6.150.000	3.703.750	0
Leasingforpligtelser	450.186	338.442	0
	<u>6.600.186</u>	<u>4.042.192</u>	<u>0</u>

NOTER

2018

2017

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed] hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 kr. 0 Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med banken er der tinglyst virksomhedspant i selskabets fordringer for i alt t.kr. 9.000. Herudover er der stillet selvskyldnerkaution overfor andre koncernforbundne selskabers mellemværende med Jyske Bank, hvilket pr. 31. december 2018 udgør kr. t.kr. 5.686.

Banken har ligeledes sikkerhed i selskabets mellemværende med datterselskabet Jysk Lastvognsopbyg ApS, i alt t.kr. 1.908.

Selskabet har afgivet en støtteerklæring overfor datterselskabet Jysk Lastvognsopbyg ApS.