

**Vestfyns Undervognscenter ApS**  
**Smedevænget 2**  
**5560 Aarup**  
**CVR-nr. 28860692**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Andreasen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Vestfyns Undervognscenter ApS  
Smedevænget 2  
5560 Aarup

CVR-nr.: 28860692

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Thomas Andreasen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Klosterplads 9  
Postboks 169  
5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Vestfyns Undervognscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 24.05.2016

### Direktion

Thomas Andreasen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Vestfyns Undervognscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestfyns Undervognscenter ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 24.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Peder Pedersen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervognsbehandling og anden hermed beslægtet virksomhed.

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

Ledelsen betegner årets resultat som tilfredsstillende. Det forventes at næste år vil udvise et bedre resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Selskabet har en konstant kundeportefølje og derfor afskrives goodwill over 10 år.



## Anvendt regnskabspraksis

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.685.240</b>	<b>2.591.092</b>
Personaleomkostninger	1	(2.449.771)	(1.914.752)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(149.845)</u>	<u>(274.664)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>85.624</b>	<b>401.676</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		58.653	42.796
Andre finansielle omkostninger		<u>(63.273)</u>	<u>(114.769)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>81.004</b>	<b>329.703</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(29.109)</u>	<u>(104.313)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>51.895</u></b>	<b><u>225.390</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>51.895</u>	<u>225.390</u>
		<b><u>51.895</u></b>	<b><u>225.390</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.699	351.370
Indretning af lejede lokaler		19.818	39.638
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>268.517</b>	<b>391.008</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>273.517</b>	<b>396.008</b>
Råvarer og hjælpematerialer		716.540	240.033
Fremstillede varer og handelsvarer		443.113	373.634
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.159.653</b>	<b>613.667</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		506.622	717.953
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.117.111	896.633
Andre tilgodehavender		148.672	174.470
Periodeafgrænsningsposter		63.679	105.688
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.836.084</b>	<b>1.894.744</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>44.263</b>	<b>46.514</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.040.000</b>	<b>2.554.925</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.313.517</b>	<b>2.950.933</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.001.728	949.833
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.126.728</u></b>	<b><u>1.074.833</u></b>
Udskudt skat		15.057	43.030
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>15.057</u></b>	<b><u>43.030</u></b>
Bankgæld		599.105	1.005.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser		618.400	59.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.981
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.142	2.148
Skyldig selskabsskat		59.032	142.410
Anden gæld	6	894.053	607.117
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.171.732</u></b>	<b><u>1.833.070</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.171.732</u></b>	<b><u>1.833.070</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.313.517</u></b>	<b><u>2.950.933</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	949.833	1.074.833
Årets resultat	0	51.895	51.895
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.001.728</b>	<b>1.126.728</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.217.830	1.734.115
Pensioner	91.039	85.133
Andre omkostninger til social sikring	140.902	95.504
	<b>2.449.771</b>	<b>1.914.752</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	30.783
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	149.845	189.452
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	54.429
	<b>149.845</b>	<b>274.664</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	57.082	136.147
Ændring af udskudt skat	(23.758)	(28.975)
Effekt af ændrede skattesatser	(4.215)	(2.859)
	<b>29.109</b>	<b>104.313</b>
		<b>Goodwill</b>
		<b>kr.</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		307.866
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>307.866</b>
Af- og nedskrivninger primo		(307.866)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(307.866)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	990.670	99.097
Tilgange	27.354	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.018.024</b>	<b>99.097</b>
Af- og nedskrivninger primo	(639.300)	(59.459)
Årets afskrivninger	(130.025)	(19.820)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(769.325)</b>	<b>(79.279)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>248.699</b>	<b>19.818</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	718.142	413.033
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	149.911	168.084
Andre skyldige omkostninger	26.000	26.000
	<b>894.053</b>	<b>607.117</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Eventualforpligtelser</b>		
Kautions- og garantiforpligtelser	0	185.465
<b>Eventualforpligtelser overfor tilknyttede virksomheder:</b>	<b>0</b>	<b>185.465</b>

Virksomheden kautionerer for al gæld til pengeinstitut i moderselskabet Thomas Andreasen ApS.



## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet virksomhedspant overfor pengeinstituttet som omfatter simple fordringer/varedebitorer, drivmilder mv., lagerbeholdning, køretøjer som aldrig er indregistreret, brugte køretøjer, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel. Den regnskabsmæssige værdi af virksomhedspantet er 1.935 t.kr.

### **Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thomas Andreasen ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter solidarisk mv.