

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

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.05.2017

**Dirigent**

---

Navn: Thomas Franz Dines Andreasen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Vestfyns Undervognscenter ApS

Smedevænget 2

5560 Aarup

CVR-nr.: 28860692

Hjemsted: Middelfart

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### Direktion

Thomas Franz Dines Andreasen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

Postboks 169

5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 04.05.2017

### Direktion

Thomas Franz Dines  
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 01.01.2016 - 31.12.2016 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 04.05.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris 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 utilfredsstillende. 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.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.121.943</b>	<b>2.666.118</b>
Personaleomkostninger	1	(2.263.688)	(2.430.649)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(70.293)</u>	<u>(149.845)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(212.038)</b>	<b>85.624</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		64.249	58.653
Andre finansielle indtægter		174	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(141.899)</u>	<u>(63.273)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(289.514)</b>	<b>81.004</b>
Skat af årets resultat	3	<u>40.377</u>	<u>(29.109)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>(249.137)</b>	<b>51.895</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(249.137)</u>	<u>51.895</u>
		<b>(249.137)</b>	<b>51.895</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		677.492	248.699
Indretning af lejede lokaler		0	19.818
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>677.492</b>	<b>268.517</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>682.492</b>	<b>273.517</b>
Råvarer og hjælpematerialer		686.960	716.540
Fremstillede varer og handelsvarer		853.113	443.113
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.540.073</b>	<b>1.159.653</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		414.771	506.622
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		748.755	1.117.111
Udskudt skat		13.607	0
Andre tilgodehavender		194.330	148.672
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		11.713	0
Periodeafgrænsningsposter		72.740	63.679
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.455.916</b>	<b>1.836.084</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.848</b>	<b>44.263</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.997.837</b>	<b>3.040.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.680.329</b>	<b>3.313.517</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		752.591	1.001.728
<b>Egenkapital</b>		<b>877.591</b>	<b>1.126.728</b>
Udskudt skat		0	15.057
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>15.057</b>
Bankgæld		899.853	599.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.476	618.400
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		478.309	1.142
Skyldig selskabsskat		0	59.032
Anden gæld	5	1.032.100	894.053
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.802.738</b>	<b>2.171.732</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.802.738</b>	<b>2.171.732</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.680.329</b>	<b>3.313.517</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.001.728	1.126.728
Årets resultat	0	(249.137)	(249.137)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>752.591</b>	<b>877.591</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.065.794	2.198.708
Pensioner	65.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	79.370	78.264
Andre personaleomkostninger	53.524	93.677
	<b>2.263.688</b>	<b>2.430.649</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>9</b>	<b>9</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	112.159	149.845
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(41.866)	0
	<b>70.293</b>	<b>149.845</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(11.713)	57.082
Ændring af udskudt skat	(28.664)	(23.758)
Effekt af ændrede skattesatser	0	(4.215)
	<b>(40.377)</b>	<b>29.109</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	1.018.024	99.097
Tilgange	629.268	0
Afgange	(413.918)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.233.374</b>	<b>99.097</b>
Af- og nedskrivninger primo	(769.325)	(79.279)
Årets afskrivninger	(92.341)	(19.818)
Tilbageførsel ved afgange	305.784	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(555.882)</b>	<b>(99.097)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>677.492</b>	<b>0</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	252.249	191.454
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	132.779	149.911
Andre skyldige omkostninger	647.072	552.688
	<b>1.032.100</b>	<b>894.053</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>358.215</b>	<b>428.215</b>

## Noter

### **7. 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 2.632 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.

## 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.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### 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

#### 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 klarlægning 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris 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.

### 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.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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