

Lillebælt Undervogns Center ApS

Industrivej 19
5750 Ringe
CVR-nr. 29795029

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.01.2018

Dirigent

Navn: Kurt Brusgård Poulsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016/17 | 6 |
| Balance pr. 30.09.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lillebælt Undervogns Center ApS

Industrivej 19

5750 Ringe

CVR-nr.: 29795029

Stiftet: 01.10.2006

Hjemsted: Ringe

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Kurt Brusgård Poulsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Lillebælt Undervogns Center 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 29.01.2018

Direktion

Kurt Brusgård Poulsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lillebælt Undervogns Center ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillebælt Undervogns Center ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 29.01.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive udlejning af erhvervslejemål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 15 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 117.895 | 370.391 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | (378.434) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(47.891)</u> | <u>(47.891)</u> |
| Driftsresultat | | 70.004 | (55.934) |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 3.896 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(46.297)</u> | <u>(98.180)</u> |
| Resultat før skat | | 23.707 | (150.218) |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(9.126)</u> | <u>53.558</u> |
| Årets resultat | | <u>14.581</u> | <u>(96.660)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>14.581</u> | <u>(96.660)</u> |
| | | <u>14.581</u> | <u>(96.660)</u> |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 1.601.953 | 1.630.402 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 28.402 | 47.844 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 1.630.355 | 1.678.246 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 322.207 | 339.984 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 322.207 | 339.984 |
| Anlægsaktiver | | 1.952.562 | 2.018.230 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 22.600 |
| Udskudt skat | 8 | 44.432 | 53.558 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 6.756 |
| Tilgodehavender | | 44.432 | 82.914 |
| Likvide beholdninger | | 117.531 | 40.076 |
| Omsætningsaktiver | | 161.963 | 122.990 |
| Aktiver | | 2.114.525 | 2.141.220 |

Balance pr. 30.09.2017

| | <u>Note</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 432.406 | 417.825 |
| Egenkapital | | 557.406 | 542.825 |
| | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 897.062 | 958.314 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 897.062 | 958.314 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 61.253 | 60.983 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 750 | 2.252 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 544.285 | 528.346 |
| Anden gæld | | 53.769 | 48.500 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 660.057 | 640.081 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.557.119 | 1.598.395 |
| | | | |
| Passiver | | 2.114.525 | 2.141.220 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 417.825 | 542.825 |
| Årets resultat | 0 | 14.581 | 14.581 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 432.406 | 557.406 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 0 | 341.132 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 10.498 |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 26.804 |
| | 0 | 378.434 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 47.891 | 47.891 |
| | 47.891 | 47.891 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 15.940 | 85.098 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 11.049 | 11.246 |
| Dagsværdireguleringer | 17.777 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 1.531 | 1.836 |
| | 46.297 | 98.180 |
| | | |
| | 2016/17 | 2015/16 |
| | kr. | kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 9.126 | (53.558) |
| | 9.126 | (53.558) |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 300.000 |
| Kostpris ultimo | | 300.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (300.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (300.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.734.449 | 250.000 |
| Afgange | 0 | (115.000) |
| Kostpris ultimo | 1.734.449 | 135.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (104.047) | (202.156) |
| Årets afskrivninger | (28.449) | (19.442) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 115.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (132.496) | (106.598) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.601.953 | 28.402 |
| | | |
| | | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 54.000 |
| Kostpris ultimo | | 54.000 |
| | | |
| Opskrivninger primo | | 285.984 |
| Årets opskrivninger | | (17.777) |
| Opskrivninger ultimo | | 268.207 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 322.207 |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 8. Udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 9.565 | 19.129 |
| Materielle anlægsaktiver | (22.899) | (16.742) |
| Fremførbare skattemæssige underskud | 57.766 | 51.171 |
| | 44.432 | 53.558 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2016/17 | Forfald inden for 12 måneder 2015/16 | Forfald efter 12 måneder 2016/17 | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|--------------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 9. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 61.253 | 60.983 | 897.062 | 650.777 |
| | 61.253 | 60.983 | 897.062 | 650.777 |

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SP-Power ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.602 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for 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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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 af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og gæld, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og gæld, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumuleret af- og nedskrivninger. Der afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 – 6 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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 salgspris på baseret på beregnet kapitalværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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