

# **Frederikshavn Lastbilcenter A/S**

**Industrivej 14  
9900 Frederikshavn**

**CVR-nr. 30 19 73 99**

## **Årsrapport for 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. november 2016

---

Jørgen Lindgren Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016	8
Balance pr. 31. juli 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Frederikshavn Lastbilcenter 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. juli 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 4. november 2016

### **Direktion**

Jørgen Lindgren Jensen  
direktør

### **Bestyrelse**

Hanne Krogh Jensen  
formand

Jørgen Lindgren Jensen

Thomas Lindgren Jensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Frederikshavn Lastbilcenter A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikshavn Lastbilcenter A/S for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 4. november 2016

PJ Revision  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er handel og industri samt hermed forbunden virksomhed, herunder reparation og vedligeholdelse af lastautomobiler.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Virksomheden ejere forventer, at virksomheden er going concern. Der er dog risiko for, at virksomheden ikke er going concern, da der på status tidspunktet ikke er aftale på plads med banken omkring fortsat finansiering. Der ud over er det ledelsens forventning, at indtjeningen fortsat forbedres over den kommende årrække.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frederikshavn Lastbilcenter A/S 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 kr..

### **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**

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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**

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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. august 2015 - 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.489.990</b>	<b>2.882.371</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.138.380</u>	<u>-2.560.401</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>351.610</b>	<b>321.970</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-59.931	-72.615
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>800.000</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>291.679</b>	<b>1.049.355</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>291.679</b>	<b>1.049.355</b>
Finansielle indtægter		2.933	7.544
Finansielle omkostninger		<u>-180.691</u>	<u>-227.564</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.921</b>	<b>829.335</b>
Skat af årets resultat	3	<u>325.165</u>	<u>88.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>439.086</u></b>	<b><u>917.335</u></b>
Overført resultat		<u>439.086</u>	<u>917.335</u>
		<b><u>439.086</u></b>	<b><u>917.335</u></b>

## Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		285.000	313.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>285.000</b>	<b>313.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		504.360	77.986
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>504.360</b>	<b>77.986</b>
Deposita		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>889.360</b>	<b>491.486</b>
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	3.000
Færdigvarer og handelsvarer		1.038.886	1.097.755
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.041.886</b>	<b>1.100.755</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		595.117	927.246
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.605	1.129
Andre tilgodehavender		212.998	135.547
Udskudt skatteaktiv		313.791	88.000
Periodeafgrænsningsposter		13.183	41.198
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.138.694</b>	<b>1.193.120</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.044</b>	<b>498</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.181.624</b>	<b>2.294.373</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.070.984</b>	<b>2.785.859</b>

## Balance pr. 31. juli 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		550.000	550.000
Reserve for opskrivninger		352.326	0
Overført resultat		<u>-1.126.315</u>	<u>-1.565.400</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-223.989</u></b>	<b><u>-1.015.400</u></b>
Banker		2.316.147	2.343.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		378.752	452.268
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		114.624	0
Anden gæld		<u>485.450</u>	<u>1.005.007</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.294.973</u></b>	<b><u>3.801.259</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.294.973</u></b>	<b><u>3.801.259</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.070.984</u></b>	<b><u>2.785.859</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.784.056	2.251.178
Pensioner	268.999	197.906
Andre omkostninger til social sikring	85.180	109.547
Andre personaleomkostninger	145	1.770
	<u><b>2.138.380</b></u>	<u><b>2.560.401</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	28.500	28.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	47.431	44.115
Gevinst og tab ved afhændelse	-16.000	0
	<u><b>59.931</b></u>	<u><b>72.615</b></u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	28.500	28.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.431	44.115
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-16.000	0
	<u><b>59.931</b></u>	<u><b>72.615</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-325.165</u>	<u>-88.000</u>
	<u><b>-325.165</b></u>	<u><b>-88.000</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. august 2015	570.000
Kostpris 31. juli 2016	570.000
Opskrivninger 31. juli 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	256.500
Årets nedskrivninger	28.500
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	285.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016</b>	<b><u>285.000</u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. august 2015	883.789
Tilgang i årets løb	22.105
Afgang i årets løb	-6.000
Kostpris 31. juli 2016	899.894
Årets opskrivninger	451.700
Opskrivninger 31. juli 2016	451.700
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	805.803
Årets afskrivninger	47.431
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-6.000
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	847.234
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016</b>	<b><u>504.360</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2015	550.000	0	-1.565.401	-1.015.401
Årets opskrivning	0	352.326	0	352.326
Årets resultat	0	0	439.086	439.086
<b>Egenkapital 31. juli 2016</b>	<b>550.000</b>	<b>352.326</b>	<b>-1.126.315</b>	<b>-223.989</b>

### 7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden ejere forventer, at virksomheden er going concern. Der er dog risiko for, at virksomheden ikke er going concern, da der på status tidspunktet ikke er aftale på plads med banken omkring fortsat finansiering. Der ud over er det ledelsens foreventning, at indtjeningen fortsat forbedres over den kommende årrække.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet for 2.000.000 kr.pant i Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven, Drivmidler og andre hjælpestoffer, Motorkøretøjer der ikke tidligere har været registreret, lagre, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/7 2016. 2.324 tkr.