

Frederikshavn Lastbilcenter A/S

**Industrivej 14
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 30 19 73 99

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. november 2018

Jørgen Lindgren Jensen

Jørgen Lindgren Jensen
dirigent

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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 14. november 2018

Direktion



Jørgen Lindgren Jensen
direktør

Bestyrelse



Hanne Krogh Jensen
formand



Jørgen Lindgren Jensen
menigt medlem



Thomas Lindgren Jensen
menigt medlem

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 2017 - 31. juli 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 14. november 2018

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



Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

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. Derudover 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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 13.500 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Resultatopgørelse 1. august 2017 - 31. juli 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		1.955.615	2.457.383
Personaleomkostninger	1	<u>-1.513.061</u>	<u>-2.011.872</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		442.554	445.511
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-152.057	-135.189
Andre driftsomkostninger		<u>-12</u>	<u>-29.507</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		290.485	280.815
Resultat før finansielle poster		290.485	280.815
Finansielle indtægter		1.990	3.468
Finansielle omkostninger		<u>-161.674</u>	<u>-141.999</u>
Resultat før skat		130.801	142.284
Skat af årets resultat	3	<u>12.675</u>	<u>-25.517</u>
Årets resultat		<u>143.476</u>	<u>116.767</u>
Overført resultat		<u>143.476</u>	<u>116.767</u>
		<u>143.476</u>	<u>116.767</u>

Balance pr. 31. juli 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktiver			
Goodwill		228.000	256.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	228.000	256.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		351.021	430.164
Materielle anlægsaktiver	5	351.021	430.164
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		100.000	100.000
Anlægsaktiver i alt		679.021	786.664
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	3.000
Færdigvarer og handelsvarer		987.313	997.862
Varebeholdninger		990.313	1.000.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		625.309	587.276
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		417.518	294.293
Udskudt skatteaktiv		280.737	280.737
Periodeafgrænsningsposter		24.283	28.778
Tilgodehavender		1.347.847	1.191.084
Likvide beholdninger		7.517	1.744
Omsætningsaktiver i alt		2.345.677	2.193.690
Aktiver i alt		3.024.698	2.980.354

Balance pr. 31. juli 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Reserve for opskrivninger		211.396	281.861
Overført resultat		<u>-724.868</u>	<u>-939.082</u>
Egenkapital	6	<u>36.528</u>	<u>-107.221</u>
Banker		2.297.024	2.378.433
Leverandører af varer og tjenesteydelser		446.964	312.971
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	14.702
Anden gæld		<u>234.182</u>	<u>381.469</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.988.170</u>	<u>3.087.575</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.988.170</u>	<u>3.087.575</u>
Passiver i alt		<u>3.024.698</u>	<u>2.980.354</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.349.866	1.665.344
Pensioner	103.604	265.782
Andre omkostninger til social sikring	57.308	80.587
Andre personaleomkostninger	2.283	159
	<u>1.513.061</u>	<u>2.011.872</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	28.500	28.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	123.557	106.689
	<u>152.057</u>	<u>135.189</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-12.675</u>	<u>25.517</u>
	<u>-12.675</u>	<u>25.517</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. august 2017	570.000
Kostpris 31. juli 2018	570.000
Opskrivninger 31. juli 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	313.500
Årets nedskrivninger	<u>28.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	<u>342.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	<u><u>228.000</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. august 2017	1.384.087
Tilgang i årets løb	52.426
Afgang i årets løb	<u>-20.030</u>
Kostpris 31. juli 2018	<u>1.416.483</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	953.923
Årets afskrivninger	123.557
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-12.018</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	<u>1.065.462</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	<u><u>351.021</u></u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2017	550.000	281.861	-938.809	-106.948
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-70.465	70.465	0
Årets resultat	0	0	143.476	143.476
Egenkapital 31. juli 2018	550.000	211.396	-724.868	36.528

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 forventning, 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 2018. 3.012 tkr.