

Frederikshavn Lastbilcenter A/S

**Industrivej 14
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 30 19 73 99

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. december 2019

Jørgen Lindgren Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. august 2018 - 31. juli 2019	7
Balance pr. 31. juli 2019	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 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 11. december 2019

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 2018 - 31. juli 2019 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 11. december 2019

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 649.732, og selskabets balance pr. 31. juli 2019 udviser en egenkapital på kr. 686.260.

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august 2018 - 31. juli 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.965.989	1.955.615
Personaleomkostninger	1	<u>-1.136.039</u>	<u>-1.513.061</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		829.950	442.554
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-147.032	-152.057
Andre driftsomkostninger		<u>4.000</u>	<u>-12</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		686.918	290.485
Resultat før finansielle poster		686.918	290.485
Finansielle indtægter		960	1.990
Finansielle omkostninger		<u>-127.515</u>	<u>-161.674</u>
Resultat før skat		560.363	130.801
Skat af årets resultat	2	<u>89.369</u>	<u>12.675</u>
Årets resultat		<u>649.732</u>	<u>143.476</u>
Overført resultat		<u>649.732</u>	<u>143.476</u>
		<u>649.732</u>	<u>143.476</u>

Balance pr. 31. juli 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		199.500	228.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>199.500</u>	<u>228.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.202	351.021
Materielle anlægsaktiver	4	<u>273.202</u>	<u>351.021</u>
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>572.702</u>	<u>679.021</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	3.000
Færdigvarer og handelsvarer		935.396	987.313
Varebeholdninger		<u>938.396</u>	<u>990.313</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		745.992	625.309
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		484.299	417.518
Udskudt skatteaktiv		370.106	280.737
Periodeafgrænsningsposter		30.069	24.283
Tilgodehavender		<u>1.630.466</u>	<u>1.347.847</u>
Likvide beholdninger		<u>3.752</u>	<u>7.517</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.572.614</u>	<u>2.345.677</u>
Aktiver i alt		<u>3.145.316</u>	<u>3.024.698</u>

Balance pr. 31. juli 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Reserve for opskrivninger		140.931	211.396
Overført resultat		-4.671	-724.868
Egenkapital	5	<u>686.260</u>	<u>36.528</u>
Banker		1.853.191	2.297.024
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.917	446.964
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.000	10.000
Anden gæld		210.948	234.182
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.459.056</u>	<u>2.988.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.459.056</u>	<u>2.988.170</u>
Passiver i alt		<u>3.145.316</u>	<u>3.024.698</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.000.533	1.349.866
Pensioner	85.340	103.604
Andre omkostninger til social sikring	50.166	57.308
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>2.283</u>
	<u>1.136.039</u>	<u>1.513.061</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-89.369</u>	<u>-12.675</u>
	<u>-89.369</u>	<u>-12.675</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. august 2018		<u>570.000</u>
Kostpris 31. juli 2019		<u>570.000</u>
Opskrivninger 31. juli 2019		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2018		342.000
Årets nedskrivninger		<u>28.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2019		<u>370.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019		<u>199.500</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. august 2018	1.416.483
Tilgang i årets løb	40.713
Afgang i årets løb	<u>-37.679</u>
Kostpris 31. juli 2019	<u>1.419.517</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2018	1.065.462
Årets afskrivninger	118.532
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-37.679</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2019	<u>1.146.315</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019	<u><u>273.202</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2018	550.000	211.396	-724.868	36.528
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-70.465	70.465	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>649.732</u>	<u>649.732</u>
Egenkapital 31. juli 2019	<u><u>550.000</u></u>	<u><u>140.931</u></u>	<u><u>-4.671</u></u>	<u><u>686.260</u></u>

Noter til årsrapporten

6 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 2019, 3.049 tkr.