

Frederikshavn Lastbilcenter A/S

**Industrivej 14
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 30 19 73 99

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. december 2020

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 2019 - 31. juli 2020	8
Balance pr. 31. juli 2020	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 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. december 2020

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 2019 - 31. juli 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hjørring, den 14. december 2020

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 2019/20 udviser et underskud på kr. 931.304, og selskabets balance pr. 31. juli 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 245.044.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Virksomheden har tabt hele sin egenkapital. Virksomheden har påbegyndt afvikling af aktiverne efter regnskabsafslutning, men virksomhedens ejere forventer dog, at virksomheden er going concern, hvorfor regnskabet aflægges herefter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikshavn Lastbilcenter A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Goodwill er nedskrevet til 0 kr., da Frederikshavn Lastbilcenter er ophørt med at drive den til goodwillen knyttede virksomhed.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 2019 - 31. juli 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.229.919	1.972.793
Personaleomkostninger	1	<u>-1.092.012</u>	<u>-1.142.843</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		137.907	829.950
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-315.889	-147.032
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-500.000	0
Andre driftsomkostninger		<u>-2.620</u>	<u>4.000</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-680.602	686.918
Resultat før finansielle poster		-680.602	686.918
Finansielle indtægter		742	960
Finansielle omkostninger		<u>-95.173</u>	<u>-127.515</u>
Resultat før skat		-775.033	560.363
Skat af årets resultat	2	<u>-156.271</u>	<u>89.369</u>
Årets resultat		<u>-931.304</u>	<u>649.732</u>
Overført resultat		<u>-931.304</u>	<u>649.732</u>
		<u>-931.304</u>	<u>649.732</u>

Balance pr. 31. juli 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	199.500
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>199.500</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.193	273.202
Materielle anlægsaktiver	4	<u>147.193</u>	<u>273.202</u>
Deposita		100.000	100.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>247.193</u>	<u>572.702</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.000	3.000
Færdigvarer og handelsvarer		372.873	935.396
Varebeholdninger		<u>375.873</u>	<u>938.396</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		315.199	745.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		564.569	484.299
Udskudt skatteaktiv		212.000	370.106
Periodeafgrænsningsposter		25.356	30.069
Tilgodehavender		<u>1.117.124</u>	<u>1.630.466</u>
Likvide beholdninger		<u>8.499</u>	<u>3.752</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.501.496</u>	<u>2.572.614</u>
Aktiver i alt		<u>1.748.689</u>	<u>3.145.316</u>

Balance pr. 31. juli 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Reserve for opskrivninger		90.340	140.931
Overført resultat		-885.384	-4.671
Egenkapital	5	<u>-245.044</u>	<u>686.260</u>
Banker		1.642.539	1.853.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		193.054	334.917
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	60.000
Anden gæld		158.140	210.948
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.993.733</u>	<u>2.459.056</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.993.733</u>	<u>2.459.056</u>
Passiver i alt		<u>1.748.689</u>	<u>3.145.316</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	961.985	1.000.533
Pensioner	77.586	85.340
Andre omkostninger til social sikring	39.624	50.166
Andre personaleomkostninger	12.817	6.804
	<u>1.092.012</u>	<u>1.142.843</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.835	0
Årets udskudte skat	158.106	-89.369
	<u>156.271</u>	<u>-89.369</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. august 2019		570.000
Kostpris 31. juli 2020		570.000
Opskrivninger 31. juli 2020		0
Af- og nedskrivninger 1. august 2019		370.500
Årets nedskrivninger		199.500
Af- og nedskrivninger 31. juli 2020		570.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. august 2019	1.419.517
Afgang i årets løb	<u>-17.493</u>
Kostpris 31. juli 2020	<u>1.402.024</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2019	1.146.315
Årets afskrivninger	116.389
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-7.873</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2020	<u>1.254.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020	<u><u>147.193</u></u>

5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2019	550.000	140.931	-4.671	686.260
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-50.591	50.591	0
Årets resultat	0	0	-931.304	-931.304
Egenkapital 31. juli 2020	<u><u>550.000</u></u>	<u><u>90.340</u></u>	<u><u>-885.384</u></u>	<u><u>-245.044</u></u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt hele sin egenkapital. Virksomheden har påbegyndt afvikling af aktiverne efter regnskabsafslutning, men virksomhedens ejere forventer dog, at virksomheden er going concern, hvorfor regnskabet aflægges herefter.

Noter til årsrapporten

7 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 2020, 1.523 tkr.