

Broager Truck Service ApS
Stenderup 21
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 31 48 38 24

ÅRSRAPPORT FOR 2016

1. januar 2016 til 31. december 2016

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/5 2017

Dirigent:


Jan Andresen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Broager Truck Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6/5 2017

Direktion

Jan Andresen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Broager Truck Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Broager Truck Service ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Sønderborg, den 6/5 2017

Revision- og Regnskabskontoret ApS

Registrerede revisorer

CVR-nr.: 28902867

Claus Kindberg CMA

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Broager Truck Service ApS Stenderup 21 6400 Sønderborg
	Telefon: 74 44 02 02 Telefax: 74 44 09 51 E-mail: jan@broagertruckservice.dk
	CVR-nr.: 31 48 38 24 Stiftet: 9. juni 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Andresen
Pengeinstitut	Hvidbjerg Bank
Revisor	Revision- og Regnskabskontoret ApS Registrerede revisorer Østergade 20,1. 6400 Sønderborg
Ejerforhold	JA Invest af 2011 ApS Stenderup 21 6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er almindelig servicering af trucks.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør et overskud på kr. 37.962 og status balancerer med kr. 1.173.598 med en egenkapital på kr. 243.682.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Den forventede økonomiske udvikling

Der forventes et positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsåret udløb

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Broager Truck Service ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skattemæssige underskud i koncernens sambeskattede selskaber modregnes i overskudsgivende sambeskattede selskaber. Skatteværdien af modregnede underskud refunderes selskaberne imellem med forholdsmæssig fordeling efter skattemæssige resultater.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførelse modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016 kr.	2015 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.000.515	948
1 Andre personaleomkostninger	-870.933	-881
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.563	-27
Tab ved salg af anlægsaktiver	-27.750	-54
DRIFTSRESULTAT	74.269	-14
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-14.373	-14
Andre finansielle omkostninger	-6.536	-11
RESULTAT FØR SKAT	53.360	-39
3 Skat af årets resultat	-15.398	7
ÅRETS RESULTAT	37.962	-32
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	37.962	
DISPONERET I ALT	37.962	

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.062	73
4 Indretning lejede lokaler	59.321	45
Materielle anlægsaktiver	83.383	118
Depositum	22.500	23
Finansielle anlægsaktiver	22.500	23
ANLÆGSAKTIVER	105.883	141
Varelager	434.342	513
Varebeholdninger	434.342	513
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	542.252	502
Andre tilgodehavender	1.186	0
Skatteaktiv	59.000	61
Periodeafgrænsningsposter	30.935	41
Tilgodehavender	633.373	604
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.067.715	1.117
AKTIVER	1.173.598	1.258

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	107.276	107
Overført resultat	11.406	-27
5 EGENKAPITAL	243.682	205
Gæld til pengeinstitut	72.898	127
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.115	310
Anden gæld tilknyttet virksomhed	347.250	386
Selskabsskat	13.398	0
Anden gæld	299.255	230
Kortfristede gældsforpligtelser	929.916	1.053
GÆLDSFORPLIGTELSE	929.916	1.053
PASSIVER	1.173.598	1.258
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtelser		

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.
1 Andre personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	752.357	799
Pensioner	78.940	54
Andre omkostninger til social sikring	39.636	28
Andre personaleomkostninger i alt	870.933	881
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Salg af leasingbil ved frikøb	0	-59
Indretning lejede lokaler	15.939	60
Driftsmidler	11.624	26
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	27.563	27
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	13.398	14
Forskydning udskudt skat	2.000	-21
Skat af årets resultat i alt	15.398	-7

NOTER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	421.370	339.910
Tilgang i årets løb	20.000	30.260
Afgang i årets løb	-82.500	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	358.870	370.170
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo	-347.934	-294.910
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	24.750	0
Årets afskrivninger	-11.624	-15.939
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2016	-334.808	-310.849
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.062</u>	<u>59.321</u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	107.276	0	107.276
Overført resultat	-26.556	37.962	11.406
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	205.720	37.962	243.682
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ud over hvad der fremgår af årsrapporten har virksomheden ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Selskabet har for moderselskabets bankengagement afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidbjerg Bank A/S er der stillet sikkerhed fra anden side.

Yderligere er der for sikkerhed til Hvidbjerg Bank A/S afgivet sikkerhed i livsforsikring tegnet hos PFA på kr. 800.000.

8 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået en leasingaftale om leasing af en Mercedes-van Sprinter 316 hos Inkanö Bank. Den årlige leasingydelse er kr. 33.900 og aftalen udløber den 31/11 - 2021.