

## **Tungvognsspecialisten ApS**

**CVR-nr. 32090990**

**Københavnsvej 265**

**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2016

**Dirigent**



Navn: John Roy Vesterholm

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Tungvognsspecialisten ApS  
Københavnsvej 265  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 32090990

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Bestyrelse**

Erik Østergaard, formand  
Frank Lunde Davidsen  
Kristian Skov Petersen

### **Direktion**

Henrik Peter Brunstedt  
Carl Peter W. Frederiksen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Tungvognsspecialisten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 03.05.2016

### Direktion



Henrik Peter Brunstedt



Carl Peter W. Frederiksen

### Bestyrelse



Erik Østergaard  
formand



Frank Lunde Davidsen



Kristian Skov Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Tungvognsspecialisten ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tungvognsspecialisten ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 03.05.2016

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
John Ladekar

statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Tungvognsspecialisten driver rådgivningsvirksomhed til transportbranchen med fokus på køre- hviletidsprodukter og rådgivning i forbindelse hermed, herunder produktet Tacho-online.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er endt med et overskud på 818 t.kr., hvilket vurderes som værende tilfredsstillende.

Selskabets ejer Dansk Transport og Logistik har foretaget en gældskonvertering af mellemregningen på 3.056.212 kr., hvorved egenkapitalen forbedres.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		4.908.582	4.121.480
Vareforbrug		(1.814.849)	(1.507.388)
Andre eksterne omkostninger		<u>(674.978)</u>	<u>(1.163.545)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.418.755</b>	<b>1.450.547</b>
Personaleomkostninger	1	(2.234.198)	(2.315.374)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(154.686)</u>	<u>(238.775)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>29.871</b>	<b>(1.103.602)</b>
Andre finansielle indtægter	3	3.404	2.200
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.748)</u>	<u>(146.667)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>30.527</b>	<b>(1.248.069)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>787.029</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>817.556</u></b>	<b><u>(1.248.069)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>817.556</u>	<u>(1.248.069)</u>
		<b><u>817.556</u></b>	<b><u>(1.248.069)</u></b>

## Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.005	155.691
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>1.005</u>	<u>155.691</u>
Andre tilgodehavender		42.720	36.595
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>42.720</u>	<u>36.595</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>43.725</u>	<u>192.286</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		591.717	459.824
Udskudt skat	6	787.029	0
Andre tilgodehavender		7.173	914
Periodeafgrænsningsposter		80.288	20.970
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.466.207</u>	<u>481.708</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>620.207</u>	<u>265.491</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.086.414</u>	<u>747.199</u>
<b>Aktiver</b>		<u>2.130.139</u>	<u>939.485</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	125.000
Overført overskud eller underskud		380.915	(3.491.853)
<b>Egenkapital</b>		<u>506.915</u>	<u>(3.366.853)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		634.467	596.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		259.739	83.119
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.056.212
Anden gæld	7	729.018	570.259
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.623.224</u>	<u>4.306.338</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.623.224</u>	<u>4.306.338</u>
<b>Passiver</b>		<u>2.130.139</u>	<u>939.485</u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(3.491.853)	(3.366.853)
Kapitalforhøjelse	1.000	3.055.212	3.056.212
Årets resultat	0	817.556	817.556
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>380.915</b>	<b>506.915</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.809.828	1.890.252
Pensioner	211.080	209.760
Andre omkostninger til social sikring	213.290	215.362
	<u>2.234.198</u>	<u>2.315.374</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	154.686	244.795
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(6.020)
	<u>154.686</u>	<u>238.775</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	3.404	2.200
	<u>3.404</u>	<u>2.200</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	146.221
Øvrige finansielle omkostninger	2.748	446
	<u>2.748</u>	<u>146.667</u>

## Noter

		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		816.852
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>816.852</b>
Af- og nedskrivninger primo		(661.161)
Årets afskrivninger		(154.686)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(815.847)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.005</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	12.607	0
Fremførbare skattemæssige underskud	774.422	0
	<b>787.029</b>	<b>0</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	417.081	267.038
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	67.773	62.057
Feriepengeforpligtelser	213.164	213.164
Andre skyldige omkostninger	31.000	28.000
	<b>729.018</b>	<b>570.259</b>

## 8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Dansk Transport og Logistik, København ejer alle anparterne i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på denne.