



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

DRIFTSELKABET 2011 APS
SPANGSBJERG KIRKEVEJ 3, 6700 ESBJERG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. juni 2018

Jørgen Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Driftsselskabet 2011 ApS Spangsbjerg Kirkevej 3 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 33 87 05 74 Stiftet: 17. august 2011 Hjemsted: Esbjerg kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørgen Nielsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Skjern Bank Kongensgade 58 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Driftsselskabet 2011 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. juni 2018

Direktion:

Jørgen Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Driftsselskabet 2011 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Driftsselskabet 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ølgod, den 18. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er vognmandskørsel, flytning, biludlejning og nært beslægtede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -313.888 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 2.151.693 kr. og en egenkapital på 66.147 kr.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note i årsregnskabet.

Selskabet har tabt en del af selskabskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.976.903	2.455
Personaleomkostninger.....	1	-2.095.625	-2.157
Af- og nedskrivninger.....		-228.850	-227
DRIFTSRESULTAT		-347.572	71
Andre finansielle indtægter.....	2	3.348	3
Andre finansielle omkostninger.....	3	-57.964	-81
RESULTAT FØR SKAT		-402.188	-7
Skat af årets resultat.....	4	88.300	-27
ÅRETS RESULTAT		-313.888	-34
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-313.888	-34
I ALT		-313.888	-34

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Driftsmidler og inventar.....		53.672	8
Biler.....		203.162	325
Indretning af lejede lokaler.....		50.241	69
Materielle anlægsaktiver.....	5	307.075	402
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		15.570	21
Finansielle anlægsaktiver.....	6	15.570	21
ANLÆGSAKTIVER.....		322.645	423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		775.040	1.222
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	693.793	237
Tilgodehavende hos associerede virksomheder.....		0	5
Udsudte skatteaktiver.....		77.000	0
Andre tilgodehavender.....		48.868	19
Periodeafgrænsningsposter.....		159.634	155
Tilgodehavender.....		1.754.335	1.638
Likvide beholdninger.....		74.713	214
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.829.048	1.852
AKTIVER.....		2.151.693	2.275

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		-13.853	300
EGENKAPITAL.....	8	66.147	380
Hensættelse til udskudt skat.....		0	11
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	11
Gæld Mercedes-Benz.....		41.728	82
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	41.728	82
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	39.000	39
Gæld til pengeinstitutter.....		278.507	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		130.775	345
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		638.053	223
Selskabsskat.....		0	19
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		168.299	69
Anden gæld.....		788.430	1.107
Periodeafgrænsningsposter.....		754	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.043.818	1.802
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.085.546	1.884
PASSIVER.....		2.151.693	2.275
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Usikkerhed ved going concern	12		

NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 8 (2016: 8)			
Løn og gager.....	1.661.072	1.778	
Pensioner.....	134.693	110	
Andre omkostninger til social sikring.....	92.875	81	
Andre personaleomkostninger.....	206.985	188	
	2.095.625	2.157	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	3.348	3	
	3.348	3	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	0	33	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	57.964	48	
	57.964	81	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	19	
Regulering af udskudt skat.....	-88.300	8	
	-88.300	27	
Materielle anlægsaktiver			5
	Driftsmidler og inventar	Biler	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017.....	20.200	695.602	94.316
Tilgang.....	60.855	25.000	0
Kostpris 31. december 2017.....	81.055	720.602	94.316
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	11.783	371.624	25.215
Årets afskrivninger	15.600	145.816	18.860
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	27.383	517.440	44.075
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..	53.672	203.162	50.241

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2017.....			20.970	
Afgang.....			-5.400	
Kostpris 31. december 2017.....			15.570	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....			15.570	
		2017	2016	
		kr.	tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	693.793		237	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	693.793		237	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	693.793		237	
	693.793		237	
Egenkapital				8
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	80.000		300.035	380.035
Forslag til årets resultatdisponering.....			-313.888	-313.888
Egenkapital 31. december 2017.....	80.000		-13.853	66.147
Langfristede gældsforpligtelser				9
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld Mercedes-Benz.....	120.701	80.728	39.000	0
	120.701	80.728	39.000	0

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	10
Eventualforpligtelser Der er indgået følgende leasingforpligtelser: Santander Consumer Bank vedr. Iveco Daily 2,3 kassevogn, leasingperiode 60 mdr. med start den 20. november 2015. Årlig leasingydelse er på 35.928 kr. Hæftelse i sambeskatningen Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for DJM Holding Esbjerg ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ejerpantebrev på 177.025 kr. med pant i Mercedes-Benz Vito, bogført værdi i regnskabet på 100 tkr. Ejerpantebrev på 100.000 kr. med pant i DAF CF 85, bogført værdi i regnskabet på 55 tkr.	11
Usikkerhed ved going concern Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet en del af selskabets egenkapital er tabt. Det bedømmes, at forhandlinger med pengeinstitut vil give selskabet den tilstrækkelige likviditet, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.	12

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Driftsselskabet 2011 ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af udlejning og udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0-30 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.