

SKIVE LASTVOGNSCENTER ApS

Sverrigsvej 2

7800 Skive

CVR-nr. 34456402

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent

Navn: Thomas Holm Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SKIVE LASTVOGNSCENTER ApS
Sverrigsvej 2
7800 Skive

CVR-nr.: 34456402

Stiftet: 09.03.2012

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Bestyrelse

Thomas Holm Johansen
Peter Lerche
Henning Holm Johansen

Direktion

Thomas Holm Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for SKIVE LASTVOGNSCENTER 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. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17.05.2016

Direktion

Thomas Holm Johansen

Bestyrelse

Thomas Holm Johansen

Peter Lerche

Henning Holm Johansen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i SKIVE LASTVOGNSCENTER ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKIVE LASTVOGNSCENTER ApS for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehaver indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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 klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		9.378.763	5.388.780
Personaleomkostninger	1	(6.128.477)	(3.438.989)
Af- og nedskrivninger		(434.800)	(306.667)
Driftsresultat		2.815.486	1.643.124
Andre finansielle indtægter		269	1.544
Andre finansielle omkostninger		(128.402)	(97.326)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.687.353	1.547.342
Skat af ordinært resultat	2	(637.031)	(381.756)
Årets resultat		2.050.322	1.165.586
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		160.000	50.000
Overført resultat		1.890.322	1.115.586
		2.050.322	1.165.586

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		85.000	115.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	85.000	115.000
Produktionsanlæg og maskiner		790.000	950.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		628.933	617.733
Materielle anlægsaktiver	4	1.418.933	1.567.733
Anlægsaktiver		1.503.933	1.682.733
Råvarer og hjælpematerialer		3.689.197	3.214.999
Varebeholdninger		3.689.197	3.214.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.593.250	2.671.529
Andre tilgodehavender		16.109	23.890
Periodeafgrænsningsposter		166.626	153.204
Tilgodehavender		2.775.985	2.848.623
Likvide beholdninger		819.706	42.232
Omsætningsaktiver		7.284.888	6.105.854
Aktiver		8.788.821	7.788.587

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		4.444.356	2.554.034
Forslag til udbytte for regnskabsåret		160.000	50.000
Egenkapital		<u>4.684.356</u>	<u>2.684.034</u>
Udskudt skat		92.853	96.422
Hensatte forpligtelser		<u>92.853</u>	<u>96.422</u>
Bankgæld		1.280.530	1.790.796
Anden gæld		0	125.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.280.530</u>	<u>1.915.796</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	612.000	612.000
Bankgæld		0	610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.006.836	1.080.198
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.436	5.273
Skyldig selskabsskat		135.600	235.136
Anden gæld		973.210	1.159.118
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.731.082</u>	<u>3.092.335</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.011.612</u>	<u>5.008.131</u>
Passiver		<u>8.788.821</u>	<u>7.788.587</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	2.554.034	50.000	2.684.034
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(50.000)	(50.000)
Årets resultat	0	1.890.322	160.000	2.050.322
Egenkapital ultimo	80.000	4.444.356	160.000	4.684.356

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	5.592.346	3.202.986
Pensioner	450.638	173.310
Andre omkostninger til social sikring	85.493	62.693
	6.128.477	3.438.989
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	640.600	336.136
Ændring af udskudt skat	(3.569)	45.620
	637.031	381.756
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Af- og nedskrivninger primo		(35.000)
Årets afskrivninger		(30.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(65.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		85.000

Noter

	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.	
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.100.000	1.249.000	
Tilgange	0	256.000	
Afgange	0	(15.000)	
Kostpris ultimo	1.100.000	1.490.000	
Af- og nedskrivninger primo	(150.000)	(631.267)	
Årets afskrivninger	(160.000)	(241.800)	
Tilbageførsel ved afgange	0	12.000	
Af- og nedskrivninger ultimo	(310.000)	(861.067)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	790.000	628.933	
	Forfald inden for 12 måne- der 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måne- der 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	612.000	612.000	1.280.530
	612.000	612.000	1.280.530
		2015/16 kr.	2014/15 kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb		2.095.216	2.172.782

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Thomas Holm Johansen Holding ApS som administrationselskab fra 3. januar 2014. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 3. januar 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er virksomhedspant på 3.500 t.kr. Pantet omfatter materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger, simple fordringer og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af pantet udgør 7.786 t.kr. pr. 31.03.2016 mod 7.569 t.kr. pr. 31.03.2015.

Der er stillet garanti over for Lindvedvej 6-8 ApS på 103.125 kr.

9. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i service af lastvogne og dermed beslægtet virksomhed.