

# **KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS**

Rørvangsvej 55  
4300 Holbæk

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/06/2016**

---

**Jannick Magnussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS  
Rørvangsvej 55  
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59121214  
e-mailadresse: jm@trailerbutikken.dk

CVR-nr: 34722056  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nordea Bank, Holbæk Afdeling  
Ahlgade 20-24  
4300 Holbæk

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for KASTANJEHØJ TRAILERCENTER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Fravalg af revision blev vedtaget på virksomhedens ordinære generalforsamling forud for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Vi skal erklære, at vi fortsat anser betingelserne for fravalg af revision som opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 17/06/2016

## Direktion

Jannick Magnussen

## Bestyrelse

Jannick Magnussen

Marissa Dawson Magnussen

Michael Nymark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg af hestetrailere og erhvervstrailere, samt relaterede produkter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 udviser et underskud på kr. 55.267, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på - 142.499.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdi af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter, der er anvendt for at opnå årets

nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens personale.

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg og -fradrag vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat**

Årets skat, som 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, såfremt de vedrører fremstillingsperioden.

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 6-20 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under skattemyndighedernes småaktiv- og småudgiftsgrænse omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

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

**Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

**Aktuelle skatteforpligtelser**

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

**Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		5.047.461	4.365.691
Andre driftsindtægter .....		0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer .....		-4.249.250	-3.595.045
Andre eksterne omkostninger .....		-470.459	-506.138
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>327.752</b>	<b>264.508</b>
Personaleomkostninger .....	1	-247.398	-162.870
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-116.399	-94.310
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-36.045</b>	<b>7.328</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	0
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-19.222	-10.890
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-55.267</b>	<b>-3.562</b>
Skat af årets resultat .....	3	0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-55.267</b>	<b>-3.562</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-55.267	-3.562
<b>I alt .....</b>		<b>-55.267</b>	<b>-3.562</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner .....		101.280	51.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		516.618	79.649
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>617.898</b>	<b>131.569</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>617.898</b>	<b>131.569</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		48.839	39.913
Fremstillede varer og handelsvarer .....		179.897	100.400
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>228.736</b>	<b>140.313</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		76.755	370.768
Andre tilgodehavender .....		30.900	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	4.300
Periodeafgrænsningsposter .....		9.786	18.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>117.441</b>	<b>393.818</b>
Likvide beholdninger .....		78.842	8.186
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>425.019</b>	<b>542.317</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.042.917</b>	<b>673.886</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	80.000	80.000
Overført resultat .....		-222.499	-167.232
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-142.499</b>	<b>-87.232</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		5.000	15.000
Leasingforpligtelser .....		516.618	79.649
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>521.618</b>	<b>94.649</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		359.466	388.693
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		299.732	277.776
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		4.600	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>663.798</b>	<b>666.469</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.185.416</b>	<b>761.118</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.042.917</b>	<b>673.886</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-167.232	0	-87.232
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-55.267	0	-55.267
Egenkapital, ultimo .....	80.000	-222.499	0	-142.499

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	224.609	177.130
Lønrefusion	-13.000	-49.036
Omkostninger til social sikring	3.307	10.282
Personaleomkostninger	32.482	24.494
	<b>247.398</b>	<b>162.870</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	12.980	12.980
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	103.419	81.330
	<b>116.399</b>	<b>94.310</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	64.900	246.058
Tilgang	62.340	540.388
Afgang	-0	-166.409
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>127.240</b>	<b>620.037</b>
Af- og nedskrivning primo	-12.980	-166.409
Årets afskrivning	-12.980	-103.419
Tilbageførsel ved afgang	0	166.409
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-25.960</b>	<b>- 103.419</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>101.280</b>	<b>516.618</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	5.000	0	0	5.000
Leasingforpligtelser	516.618	118.020	398.598	0
	<b>521.618</b>	<b>118.020</b>	<b>398.598</b>	<b>5.000</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.