

# Vialtis A/S

Lyren 1, 6330 Padborg

CVR-nr. 35 03 62 45

## Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. april 2016

Som dirigent:



.....

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
<b>Ledespåtegning</b>	2
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Finansielle omkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Aktiekapital	10
Sikkerhedsstillelser	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	11

### Oplysninger om selskabet

Navn	Vialtis A/S
Adresse, postnr., by	Lyren 1, 6330 Padborg
CVR-nr.	35 03 62 45
Stiftet	4. februar 2013
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 30 34 00
Bestyrelse	Jacob Christian Nielsen, formand Steen Frederiksen Gert Jakobsen John V. Thomsen
Direktion	Heike Duus Damkjær
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er services til primært transportbranchen, momsrefusion, finansiering af momsudståender samt anden dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør -0,2 mio.kr., hvilket ligger væsentligt under 2014, hvor resultatet udgjorde 5,0 mio. kr.

Resultatet anses for mindre tilfredsstillende, men skal dog ses i lyset af fortsat kraftig faldende dieselpriser, øget konkurrence og strukturelle ændringer på udvalgte markeder.

Selskabets balance er pr. statusdagen 186,8 mio.kr., hvoraf momsudlån udgør 156,8 mio. kr.

#### Forventet udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2016.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vialtis A/S.

Årsrapporten aflægges 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 9. marts 2016

Direktionen:



Heike Duus Damkjær

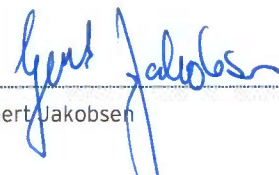
Bestyrelsen:



Jacob Christian Nielsen  
formand



Steen Frederiksen



Gert Jakobsen



John V. Thomsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Vialtis A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vialtis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 en 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 en 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 9. marts 2016

**ERNST & YOUNG**

Godkendt Revisionspartnerselskab

  
Allan Schøne

statsaut. revisor

  
Lars Hansen

statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	4.624	9.945
Finansielle indtægter	223	827
2 Finansielle omkostninger	<u>-5.114</u>	<u>-4.197</u>
<b>Resultat før skat</b>	-267	6.575
3 Skat af årets resultat	<u>84</u>	<u>-1.611</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-183</u></u>	<u><u>4.964</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-183</u>	<u>4.964</u>
	<u><u>-183</u></u>	<u><u>4.964</u></u>

## Balance pr. 31. december

Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.369	1.503
Igangværende arbejder	1.701	2.186
Tilgodehavende selskabsskat	0	40
Momsudlån m.v.	<u>156.840</u>	<u>174.826</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>161.910</u>	<u>178.555</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>24.912</u>	<u>25.303</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>186.822</u>	<u>203.858</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>186.822</u></u>	<u><u>203.858</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Aktiekapital	500	500
Overført resultat	<u>6.485</u>	<u>6.668</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.985</u>	<u>7.168</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	<u>392</u>	<u>532</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>392</u>	<u>532</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til banker	86.025	86.605
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144	82
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.619	64.095
Skyldig selskabsskat	58	1.674
Anden gæld	<u>10.599</u>	<u>43.702</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>179.445</u>	<u>196.158</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>179.445</u>	<u>196.158</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>186.822</u>	<u>203.858</u>



## Egenkapitaloppgørelse

(t.kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2014	500	1.704	2.204
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>4.964</u>	<u>4.964</u>
Egenkapital pr. 1/1 2015	500	6.668	7.168
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-183</u>	<u>-183</u>
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>500</u>	<u>6.485</u>	<u>6.985</u>

### 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vialtis A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget redaktionelle ændringer i beskrivelse af anvendt regnskabspraksis.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendet eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning genereres af finansiering og administration i forbindelse med tilbagesøgning af momsrefusioner.

Nettoomsætning fra levering af tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen, i takt med at ydelsen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af afholdte omkostninger i forhold til de forventede omkostninger medgået til levering af serviceydelsen.

##### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT, konsulenter og gebyrer m.v.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende tilgodehavender og gæld i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

#### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivninger foretages til netto realisationsværdi, hvis denne er lavere.

##### Momsudlån m.v.

Momsudlån måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af de udførte serviceydelser, der er gennemført inden regnskabsårets udløb. Der indregnes alene en salgsværdi såfremt denne kan opgøres pålideligt.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på baggrund af afholdte omkostninger i forhold til de forventede omkostninger medgået til levering af serviceydelser.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

##### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Noter

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.421	2.764
Andre finansielle omkostninger	<u>2.693</u>	<u>1.433</u>
	<u>5.114</u>	<u>4.197</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56	1.600
Årets regulering af udskudt skat	<u>-140</u>	<u>11</u>
	<u>-84</u>	<u>1.611</u>
<b>4. Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen t.kr. 500, sammensættes således: 500 aktie(r) a kr. 1.000,00	<u>500</u>	<u>500</u>
	<u>500</u>	<u>500</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været t.kr. 500 de seneste 3 år.

## 5. Sikkerhedsstillelser

På vegne af selskabet har selskabets franske bankforbindelse over for de franske myndigheder afgivet en garanti på 24.626 t.kr. For denne garanti har selskabet stillet sikkerhed af samme størrelse i form af afgivet sikkerhed i selskabets likvide beholdninger.

## 6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

### Andre eventualforpligtelser:

Vialtis A/S hæfter solidarisk for bankengagement sammen med ITD Holding A/S og FDE A/S.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ITD Holding A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

**7. Nærtstående parter**

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
ITD Holding A/S	Lyren 1, 6330 Padborg	Modervirksomhed for Vialtis A/S
ITD, Brancheorganisation for den danske vejgodstransport	Lyren 1, 6330 Padborg	Modervirksomhed for ITD Holding A/S

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
ITD, Brancheorganisation for den danske vejgodstransport	Lyren 1, 6330 Padborg	Henvendelse til foreningen