

# Undervognstunellen ApS

Nybodalen 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 24 35 85

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2016.

---

Kirsten Graversen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. april 2015 - 31. marts 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Undervognstunellen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 31. august 2016

### **Direktion**

Kirsten Graversen  
direktør

### **Bestyrelse**

Karen Hyldgaard Bjerregaard  
formand

Kirsten Graversen

Marianne Ganderup

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Undervognstunellen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Undervognstunellen ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Holstebro, den 31. august 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Undervognstunellen ApS Nybodalen 4 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 24 35 85
	Stiftet: 6. maj 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 3. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Karen Hyldgaard Bjerregaard, formand Kirsten Graversen Marianne Ganderup
<b>Direktion</b>	Kirsten Graversen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	Nybodalen Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i lighed med sidste år i undervognsbehandling.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 594 t.kr. mod 620 t.kr. sidste år, og årets resultat efter skat udgør 11 t.kr. mod -164 t.kr. sidste år.

Aktiviteten i selskabet er ophørt i november 2015.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Kapitaltab**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -371 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabet forventes afviklet i det kommende år. Den nødvendige likviditet til den fremtidige drift stilles til rådighed af modervirksomheden. Som følge heraf vil der ikke blive stillet forslag om retablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Undervognstunellen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og varebil 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Undervognstunellen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. april - 31. marts**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>593.978</b>	<b>620.457</b>
1 Personaleomkostninger	-621.756	-720.526
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	37.325	-63.962
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>9.547</b>	<b>-164.031</b>
Finansielle indtægter	1.737	42
Finansielle omkostninger	0	-84
<b>Resultat før skat</b>	<b>11.284</b>	<b>-164.073</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>11.284</b>	<b>-164.073</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	11.284	0
Disponeret fra overført resultat	0	-164.073
<b>Disponeret i alt</b>	<b>11.284</b>	<b>-164.073</b>

**Balance 31. marts**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Maskiner og varebil	0	44.710
Materielle anlægsaktiver i alt	0	44.710
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	2.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>46.710</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.366	87.747
Andre tilgodehavender	14.062	6.287
Periodeafgrænsningsposter	0	2.018
Tilgodehavender i alt	26.428	96.052
Likvide beholdninger	217.144	9.327
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>253.572</b>	<b>115.379</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>253.572</b>	<b>162.089</b>

**Balance 31. marts**

<b>Passiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	-450.531	-461.815
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-370.531</b>	<b>-381.815</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	425	53.668
Gæld til tilknyttet virksomhed	601.250	391.250
Anden gæld	22.428	98.986
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	624.103	543.904
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>624.103</b>	<b>543.904</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>253.572</b>	<b>162.089</b>

**5 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	593.697	679.297
Andre omkostninger til social sikring	11.634	14.557
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>16.425</u>	<u>26.672</u>
	<b><u>621.756</u></b>	<b><u>720.526</u></b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Maskiner og varebil</b>
		<u>115.000</u>
Kostpris 1. april		115.000
Afgang		<u>-115.000</u>
<b>Kostpris 31. marts</b>		<b><u>0</u></b>
Afskrivninger 1. april		70.290
Årets afskrivninger		25.560
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-95.850</u>
<b>Afskrivninger 31. marts</b>		<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>		<b><u>0</u></b>
	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
<b>3. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. april	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:

Selskabet er stiftet ved kontant indskud på 80.000 kr. den 6. maj 2013.

## Noter

---

	<u>31/3 2016</u>	<u>31/3 2015</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. april	-461.815	-297.742
Årets overførte resultat	<u>11.284</u>	<u>-164.073</u>
	<u><b>-450.531</b></u>	<u><b>-461.815</b></u>

## 5. Eventualposter

### Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 96 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunkt for udnyttelsen heraf.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nybodalen Holding ApS, CVR-nr. 18 43 52 84 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.