

## **Skive Karosseri og Trailerservice ApS**

Ulvevej 3, 7800 Skive

**CVR-nr. 36 50 15 61**

### **Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. december 2018

---

Gert Beregaard Johannesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Skive Karosseri og Trailerservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28. december 2018

### Direktion

Casper Johansen

Johnny Søndergaard Lund

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skive Karosseri og Trailerservice ApS  
Ulvevej 3  
7800 Skive

CVR-nr.: 36 50 15 61

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Skive

### Direktion

Casper Johansen  
Johnny Søndergaard Lund

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er karosseri og servicearbejde med lad, trailere og anhængere m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skive Karosseri og Trailerservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

### Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.853.767</b>	<b>2.433.721</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.936.195</u>	<u>-1.703.060</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>917.572</b>	<b>730.661</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.100</u>	<u>-20.500</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>878.472</b>	<b>710.161</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.106</u>	<u>-3.223</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>877.366</b>	<b>706.938</b>
Skat af årets resultat		<u>-193.820</u>	<u>-152.746</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>683.546</u></b>	<b><u>554.192</u></b>
Foreslået udbytte		105.800	103.400
Overført resultat		<u>577.746</u>	<u>450.792</u>
		<b><u>683.546</u></b>	<b><u>554.192</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.681	116.250
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>119.681</u>	<u>116.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>119.681</u>	<u>116.250</u>
Færdigvarer og handelsvarer		73.000	130.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>73.000</u>	<u>130.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		324.724	297.148
Igangværende arbejder for fremmed regning		97.912	100.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>422.636</u>	<u>397.148</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.827.291</u>	<u>858.731</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.322.927</u>	<u>1.385.879</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>2.442.608</u></u>	<u><u>1.502.129</u></u>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Overført resultat		1.257.072	679.325
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.662.872</u></b>	<b><u>1.082.725</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.316	137.615
Selskabsskat		170.820	152.180
Anden gæld		417.600	129.609
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>779.736</u></b>	<b><u>419.404</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>779.736</u></b>	<b><u>419.404</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.442.608</u></b>	<b><u>1.502.129</u></b>
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.764.246	1.537.572
Pensioner	146.062	137.281
Andre omkostninger til social sikring	25.887	28.207
	<u><b>1.936.195</b></u>	<u><b>1.703.060</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

## 2 Eventualposter mv.

Der er 300 t.kr. i samlede eventualforpligtelser.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.