



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Sønderjysk Undervognscenter ApS
Egevej 24
6200 Aabenraa

CVR nr. 38 98 79 76

Årsrapport for 4. oktober 2017 – 31. december 2018

Godkendt på generalforsamlingen den 13/4 2019

Som dirigent:


Thomas Strandbygaard

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse for 4. oktober 2017 – 31. december 2018.....	8
Balance pr. 31. december 2018	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. oktober 2017 – 31. december 2018 for Sønderjysk Undervognscenter 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. oktober 2017 – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Aabenraa, den 4. april 2019

Direktion:



Henrik Axel Bech Schmidt



Thomas Strandbygaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sønderjysk Undervognscenter ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Sønderjysk Undervognscenter ApS for regnskabsåret 4. oktober 2017 – 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraxis, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 4. april 2019

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05



Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er undervognscenter og hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Ejendom	30 år	10%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdier af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Renteleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældspost og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 4. oktober 2017 - 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.485.975
Personaleomkostninger	1	<u>-1.112.039</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		373.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-82.575</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		291.361
Andre finansielle indtægter		89.687
Andre finansielle omkostninger		<u>-169.000</u>
RESULTAT FØR SKAT		212.048
Skat af årets resultat		<u>-46.700</u>
ARETS RESULTAT		<u><u>165.348</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0
Overført resultat		<u>165.348</u>
Disponeret i alt		<u><u>165.348</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>AKTIVER</u>		
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>		
Grunde og bygninger		2.123.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>53.949</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.176.949</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>488.876</u>
Varebeholdninger i alt		<u>488.876</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.893
Andre tilgodehavender		150.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>59.811</u>
Tilgodehavender i alt		<u>281.704</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>89.687</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>89.687</u>
Likvide beholdninger		<u>380</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>860.647</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.037.596</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>
<u>PASSIVER</u>		
<u>EGENKAPITAL</u>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud		<u>165.348</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>215.348</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>		
Hensættelser til udskudt skat		<u>46.700</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>46.700</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Leasingforpligtelser	2	<u>1.721.019</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.721.019</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	192.991
Gæld til pengeinstitutter		521.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		133.472
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.820
Anden gæld		<u>146.130</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.054.529</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.775.548</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.037.596</u></u>
Eventualforpligtelser	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Noter

Dette år

1. PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	953.383
Pensioner	91.107
Andre omkostninger til social sikring mv.	31.740
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>35.809</u>

I alt 1.112.039

Antal personer beskæftiget i gennemsnit 3

2. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Leasingforpligtelser 825.694

I alt 825.694

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:

Leasingforpligtelser 192.992

I alt 192.992

3. EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på 17 - 59 måneder. Leasingaftalerne har en gennemsnitlig årlig ydelse på kr. 67.200.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for H.T. Autocenter ApS, Arnum, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Ingen.