

# PK Lastvognsservice ApS

Hortensiavej 1, 9700 Brønderslev

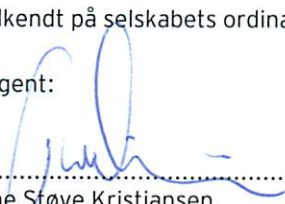
CVR-nr. 39 17 73 90

## Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 20. december 2017 - 31. december 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/2 2019

Dirigent:

  
.....  
Trine Støve Kristiansen



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PK Lastvognsservice ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. december 2017 - 31. december 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

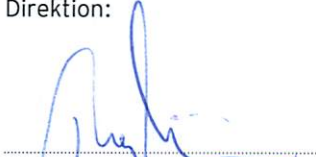
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. december 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Serritslev, den 31. januar 2019

Direktion:



Trine Støve Kristiansen  
direktør



Krisian Høtoft Kristiansen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PK Lastvognsservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PK Lastvognsservice ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 20. december 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. januar 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	PK Lastvognsservice ApS
Adresse, postnr., by	Hortensiavej 1, 9700 Brønderslev
CVR-nr.	39 17 73 90
Stiftet	20. december 2017
Hjemstedskommune	Brønderslev-Dronninglund
Regnskabsår	20. december 2017 - 31. december 2018
Direktion	Trine Støve Kristiansen, Direktør Krisian Høftoft Kristiansen, Direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet udgør lastvognsværksted

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 320.677 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 370.677 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 13 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<u>2.638.436</u>
2	Personaleomkostninger	-2.066.099
	Afskrivninger, goodwill, maskiner og bygninger	<u>-120.650</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	451.687
	Finansielle indtægter	6.478
	Finansielle omkostninger	<u>-45.987</u>
	<b>Resultat før skat</b>	412.178
	Skat af årets resultat	<u>-91.501</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>320.677</u></u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	<u>320.677</u>
		<u><u>320.677</u></u>

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

## Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
	Immaterielle anlægsaktiver	
	Goodwill	16.660
		<u>16.660</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Grunde og bygninger	797.855
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.037
		<u>1.012.892</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.029.552</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	Varebeholdninger	
	Råvarer og hjælpematerialer	326.800
		<u>326.800</u>
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	438.843
	Udskudte skatteaktiver	3.671
	Tilgodehavende selskabsskat	54.828
	Andre tilgodehavender	53.809
		<u>551.151</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>15.950</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>893.901</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.923.453</u>
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	320.677
		<u>370.677</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
3	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	
	Gæld til banker	698.927
4	Ansvarlig lånekapital	98.998
		<u>797.925</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
3	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	90.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	314.750
	Anden gæld	350.101
		<u>754.851</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.552.776</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.923.453</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>320.677</u>	<u>320.677</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>50.000</u>	<u>320.677</u>	<u>370.677</u>



## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PK Lastvognsservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Goodwill	3 år

Grunde afskrives ikke.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 3 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

## Årsregnskab 20. december 2017 - 31. december 2018

## Noter

kr.	2017/18 13 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.047.153
Andre omkostninger til social sikring	16.950
Andre personaleomkostninger	1.996
	<u>2.066.099</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>5</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>6</u>
 <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.	
<b>4 Ansvarlig lånekapital</b>	
Lån er ydet af Trine Støve Kristiansen og Kristian Kristiansen og træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Lånet forfalder den 27. december 2021. Renterne, 2 % p.a. tilskrives hovedstolen og forfalder først til betaling sammen med hovedstolen.	
<b>5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	
<b>Andre økonomiske forpligtelser</b>	
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:	
Leje- og leasingforpligtelser	<u>189.100</u>
 <b>6 Sikkerhedsstillelser</b>	
Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet virksomhedspant i virksomhedens aktiver for en værdi af 400.000 kr. samt ejerpantebrev nom. 650.000 kr. i ejendommen. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 1,9 mio. kr.	