

LASTBILCENTRALEN A/S

**Råmosevej 34
2750 Ballerup
CVR-NR. 49 83 06 10**

**Årsrapport for
2015
(31. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
03/05 2016

Alan Hald Lionett
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 12 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 13 |
| Noter til årsrapporten | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lastbilcentralen 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 3. maj 2016

Direktion

Alan Hald Lionett
direktør

Bestyrelse

Jørgen Hald Christensen
formand

Majbrit Hald Christensen

Alan Hald Lionett

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lastbilcentralen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lastbilcentralen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 3. maj 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Lastbilcentralen A/S Råmosevej 34 2750 Ballerup Telefon: 44 66 77 88 Telefax: 44 66 19 03 Hjemmeside: www.lastbilcentralen.dk CVR-nr.: 49 83 06 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 4. juli 1985 Regnskabsår: 31. regnskabsår Hjemsted: Ballerup |
| Bestyrelse | Jørgen Hald Christensen, formand Majbrit Hald Christensen Alan Hald Lionett |
| Direktion | Alan Hald Lionett, direktør |
| Revision | TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmandsforretning og hermed beslægtet virksomhed, udlejning af materiel samt at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.860.240, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.054.601.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lastbilcentralen A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i danske kroner.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af kørsel indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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 udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år | 0-20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 18.988.305 | 15.432.646 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-12.695.368</u> | <u>-12.202.197</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 6.292.937 | 3.230.449 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | <u>-3.239.999</u> | <u>-2.847.273</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 3.052.938 | 383.176 |
| Finansielle indtægter | | 38.234 | 49.140 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-718.622</u> | <u>-1.294.957</u> |
| Resultat før skat | | 2.372.550 | -862.641 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-512.310</u> | <u>592.867</u> |
| Årets resultat | | <u>1.860.240</u> | <u>-269.774</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført overskud | | <u>1.860.240</u> | <u>-269.774</u> |
| | | <u>1.860.240</u> | <u>-269.774</u> |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 151.200 | 302.400 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 151.200 | 302.400 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 22.914.849 | 22.182.486 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 22.914.849 | 22.182.486 |
| Anlægsaktiver i alt | | 23.066.049 | 22.484.886 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.977.970 | 5.109.798 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 127.653 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 68.000 | 125.641 |
| Selskabsskat | | 0 | 1.066.232 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 426.626 | 0 |
| Tilgodehavender | | 4.600.249 | 6.301.671 |
| Likvide beholdninger | | 1.512.102 | 941.829 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.112.351 | 7.243.500 |
| Aktiver i alt | | 29.178.400 | 29.728.386 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 2.025.000 | 2.025.000 |
| Overført resultat | | 2.029.601 | 169.361 |
| Egenkapital | 7 | <u>4.054.601</u> | <u>2.194.361</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 860.867 | 348.557 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>860.867</u> | <u>348.557</u> |
| Leasingforpligtelser | | 9.263.048 | 9.094.796 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.810.788 | 5.405.737 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | <u>14.073.836</u> | <u>14.500.533</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 9 | 4.150.000 | 4.150.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.302.541 | 4.537.221 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.418.558 | 1.713.472 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 664.266 | 633.417 |
| Anden gæld | | 1.653.731 | 1.650.825 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>10.189.096</u> | <u>12.684.935</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>24.262.932</u> | <u>27.185.468</u> |
| Passiver i alt | | <u>29.178.400</u> | <u>29.728.386</u> |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 11.122.067 | 10.725.027 |
| Pensioner | 1.394.884 | 1.238.337 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>178.417</u> | <u>238.833</u> |
| | <u>12.695.368</u> | <u>12.202.197</u> |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt oplyst.

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 151.200 | 151.200 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>3.088.799</u> | <u>2.696.073</u> |
| | <u>3.239.999</u> | <u>2.847.273</u> |

der fordeler sig således:

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Goodwill | 151.200 | 151.200 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>3.088.799</u> | <u>2.696.073</u> |
| | <u>3.239.999</u> | <u>2.847.273</u> |

| | | |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 70.157 | 475.263 |
| Finansielle omkostninger associerede virksomheder | 31.649 | 33.417 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>616.816</u> | <u>786.277</u> |
| | <u>718.622</u> | <u>1.294.957</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -380.659 |
| Årets udskudte skat | 512.310 | 473.365 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | <u>0</u> | <u>-685.573</u> |
| | <u>512.310</u> | <u>-592.867</u> |

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Kostpris primo | <u>1.512.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.512.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 1.209.600 |
| Årets afskrivninger | <u>151.200</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.360.800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>151.200</u> |

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris primo | 36.887.338 |
| Tilgang i årets løb | 4.979.662 |
| Afgang i årets løb | <u>-4.010.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>37.857.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 14.704.852 |
| Årets afskrivninger | 3.088.799 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-2.851.500</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>14.942.151</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>22.914.849</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>19.004.332</u> |

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital primo | 2.025.000 | 169.361 | 2.194.361 |
| Årets resultat | 0 | 1.860.240 | 1.860.240 |
| Egenkapital ultimo | <u>2.025.000</u> | <u>2.029.601</u> | <u>4.054.601</u> |

Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 2.025 aktier a nominelt 1.000kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo | 2.025.000 | 2.001.000 | 2.001.000 | 2.001.000 | 2.001.000 |
| Tilgang i året | 0 | 24.000 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital ultimo | 2.025.000 | 2.025.000 | 2.001.000 | 2.001.000 | 2.001.000 |

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 8 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat primo | 348.557 | -124.808 |
| Hensat i året | 512.310 | 473.365 |
| Hensættelse til udskudt skat ultimo | 860.867 | 348.557 |

9 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld primo | Gæld ultimo | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 9.094.796 | 9.263.048 | 4.150.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.405.737 | 4.810.788 | 0 | 0 |
| | 14.500.533 | 14.073.836 | 4.150.000 | 0 |

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AHC Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Driftsmidler, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 19.004, jf. note 6, materielle anlægsaktiver - er finansieret ved finansiel leasing. Restleasingforpligtelsen udgør t.kr. 13.413.

Selskabets ledelse har oplyst, at selskabet ikke har foretaget yderligere pantsætninger eller afgivet yderligere sikkerhedsstillelser, som ikke fremgår af årsrapporten for 2015.