

# **FISKBÆK LASTVOGNS-SERVICE A/S**

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2013**

---

**Ove Knudsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FISKBÆK LASTVOGNS-SERVICE A/S Bogensevej 24 8940 Randers SV Telefonnummer: 86412000 CVR-nr: 30496701 Regnskabsår: 01/10/2011 - 30/09/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Kirkegade 3 8900 Randers C
<b>Revisor</b>	Henrik Højbjerg Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Østergade 21 8370 Hadsten CVR-nr: 17441590

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1/10 2011 - 30/9 2012 for Fiskbæk Lastvogns-Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs-loven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for selskabets udvikling og forhold.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 20. februar 2013

Direktion:

---

John Henning Hansen

Bestyrelse:

---

John Henning Hansen    Jesper Lundorff

---

Ove Knudsen

Randers, den 20/02/2013

## Direktion

John Henning Hansen  
direktør

## Bestyrelse

Jesper Lundorff

John Henning Hansen

Ove Frank Hauge Knudsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i FISKBÆK LASTVOGNS-SERVICE A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FISKBÆK LASTVOGNS-SERVICE A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsberetningen hvor ledelsen redegør for dens syn på den fortsatte drift.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsten, 20/02/2013

Henrik Højbjerg  
statsautoriseret revisor  
Revisionsfirmaet Henrik Højbjerg

# Ledelsesberetning

Selskabet har haft et meget vanskeligt år med baggrund i både sektorens lave aktivitet samt mislykkede forretningsmæssige initiativer.

Udviklingen har resulteret i, at årets resultat før skat blev et underskud på ca. 2,2 mio. kr., hvilket må betegnes som meget utilfredsstillende.

En væsentlig årsag til det negative resultat kan henføres til etableringen af en selvstændig afdeling, som ikke levede op til forventningerne. Dette initiativ er dog i årets løb lukket igen, men med en væsentlig negativ effekt for regnskabsåret 2011/12.

Derudover kan sektorens vanskelige vilkår ses ved, at det har været nødvendigt med en hensættelse af et større beløb til imødegåelse af tab på debitorer.

Den likviditetsmæssige situation har på grund af ovenstående forhold samt størrelsen af lageret været stramt, hvorfor den også har måttet styres meget stramt.

Egenkapitalen 30/9 2012 er negativ med ca. 1,2 mio. kr. Udover egenkapitalen har ejerne indskudt en ansvarlig lånekapital på ca. 3,2 mio. kr.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet har udarbejdet et budget for 2012/13, som viser et overskud samt en likviditetsudvikling, der vurderes som værende tilstrækkelig med baggrund i de nuværende kreditfaciliteter og aftaler, om end der skal ske en stram styring heraf.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret 2011/12 og fortsat efter udløbet heraf foretaget tilpasninger af såvel strukturel som af optimeringsmæssig karakter. Der er således bl.a. truffet beslutning om nedlæggelse af den nyligt etablerede afdeling ligesom både kundesiden og omkostningssiden er blevet gennemgået og tilpasset. Den samlede effekt fra disse beslutninger vil dog ført vise sig i det kommende regnskabsår.

Selskabets væsentligste fokus er på vedligeholdelse af erhvervskøretøjer og udnyttelse af den eksisterende kapacitet hertil ved indgåelse af længerevarende rentable servicekontrakter.

Der er herudfra udarbejdet længerevarende prognoser, som viser en positiv udvikling i resultatet og dermed mulighed for reetablering af egenkapitalen ud fra efter ledelsens vurdering realistiske forventninger og med udgangspunkt i det nuværende forretningsmæssige koncept. Samlet set viser det en berettigelse for selskabets fortsatte virke.

Selskabets bestyrelse er endvidere i årets løb blevet tilført ressourcer for at styrke selskabets kompetencer. De første måneders drift efter afslutningen af regnskabsåret 2011/12 er forløbet tilfredsstillende og lever stort set op til det budgetterede. Der har været en stor aktivitet og efterspørgsel efter selskabets serviceydelser.

Ledelsen har med ovenstående baggrunde en berettiget forventning om at kunne realisere budgettet for regnskabsåret 2012/13 samt at opretholde aktiviteten og dermed driften af selskabet.

Randers, den 20. februar 2013

Direktion:

---

John Henning Hansen

Bestyrelse:

---

John Henning Hansen    Jesper Lundorff

---

Ove Knudsen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Fiskbæk Lastvogns-Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og efter samme praksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætning/Bruttofortjeneste

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Netto-omsætningen måles ekskl. moms, afgifter, direkte udlæg og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over 10 år som er den forventede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Ejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Bygninger afskrives over 30 år.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugs-tid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og under hensyntagen til aktivernes forventede scrapværdi:

Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelses-året.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varelager

Varelager måles til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatte-mæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesat-ser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2011 - 30. sep 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.739.110</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.435.415
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-591.786
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.288.091</b>
Andre finansielle indtægter .....		27.334
Øvrige finansielle omkostninger .....		-945.679
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.206.436</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-2.206.436</b>
Skat af årets resultat .....	2	540.983
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.665.453</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-1.665.453
<b>I alt</b> .....		<b>-1.665.453</b>

# Balance 30. september 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Goodwill .....		513.332
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>513.332</b>
Grunde og bygninger .....		7.041.065
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		82.494
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>7.123.559</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>7.636.891</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		3.167.962
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.167.962</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.457.767
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		526.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		35.500
Tilgodehavende skat .....		821.540
Andre tilgodehavender .....		1.221
Periodeafgrænsningsposter .....		78.176
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.920.304</b>
Likvide beholdninger .....		106.284
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.194.550</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>13.831.441</b>

# Balance 30. september 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000
Overført resultat .....		-1.671.529
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>-1.171.529</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		3.516.129
Gæld til banker .....		1.142.626
Ansvarlig lånekapital .....		3.240.441
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>7.899.196</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		300.000
Gæld til banker .....		2.571.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		2.503.655
Anden gæld .....		1.728.219
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.103.774</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>15.002.970</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>13.831.441</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	4952944
Pensionsbidrag	555443
Andre omkostninger til social sikring	146905
Refusioner	-219877
	<u>5435415</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	+540983
	<u>+540983</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1100000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1100000</b>
Af- og nedskrivning primo	-476668
Årets afskrivning	-110000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-586668</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>513332</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	7958573	1588943
Tilgang	341661	56346
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8300234</b>	<b>1645289</b>
Af- og nedskrivning primo	-1012241	-1327937
Årets afskrivning	-246928	-234858
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1259169</b>	<b>-1562795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7041065</b>	<b>82494</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	500000	-6076	493924
Årets resultat	0	-1665453	-1665453
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500000</b>	<b>-1671529</b>	<b>-1171529</b>

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Den ansvarlige lånekapital er afdragsfri men kan opsiges på anfordring og forrentes med almindelig bankrente.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 5 leasingaftaler med månedlig ydelse på kr. 1.650, kr. 1.890, kr. 3.420, kr. 1.578 og kr. 3.425.

Aftalerne løber indtil 31/3 2016, 30/6 2014, 31/3 2015, 30/9 2013 og 30/9 2013.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut:

Ejerpantebrev nom. kr. 2.400.000 i ejendom med bogført værdi på kr. 7.041.065.

Virksomhedspant kr. 5.000.000, omfattende simple fordringer, varelagre, driftsmateriel mv, goodwill mv.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 5. mar 2013.