

K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S

Ørstedsvvej 61
6760 Ribe

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/11/2017

Susanne Haugaard Nielsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S
Ørstedesvej 61
6760 Ribe

Telefonnummer: 75424049

Fax: 75423007

CVR-nr: 78085711

Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017

Bankforbindelse

Danske Bank
Strandbygade 2
6700 Esbjerg

Revisor

VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTSSELSKAB
Industrivej 24, 1
6740 Bramming
DK Danmark
CVR-nr: 10110807
P-enhed: 1005038440

Ledelsespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for K. A. Nielsen Vestjydsk Lastbilcenter A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Ribe, den 07/11/2017

Direktion

Kenneth Arnfred Nielsen

Bestyrelse

Kenneth Arnfred Nielsen

Susanne Haugaard Nielsen
Formand

Alexander Arnfred Nielsen

Nicolai Arnfred Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i K. A. Nielsen Vestjysk Lastbilcenter A/S

Vi har opstillet årsregnskab for K. A. Nielsen Vestjysk Lastbilcenter A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bramming, 07/11/2017

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTS SELSKAB

CVR: 10110807

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser ekskl. og rabatter i forbindelse med salget indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet.

Vareforbrug

Posten omfatter forbrug af varer inkl. forskydning i lagre.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter bl.a. lokaleomkostninger, distributionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Good-will, 10 år og 0 %.

Bygninger, 40 år og 0 %. Grundværdi afskrives ikke.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 25 år og 0 %.

Håndværktøj og mindre driftsmidler under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskatter indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af modervirksomhed og danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til anskaffelsespris på grundlag af FIFO-metoden.

Varer, hvis anskaffelsespris hhv. kostpris overstiger den forventede salgspris med fradrag af salgsomkostninger, nedskrives til denne lavere nettorealisationsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 á conto skatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellemregnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Beløbet opføres som et aktiv, såfremt opgørelsen af den udskudte skat udviser et negativt skattetilsvær.

Udskudt skat indregnes 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. For indeværende årer anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		2.026.147	1.983.361
Personaleomkostninger	1	-1.435.050	-1.504.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-143.776	-191.438
Resultat af ordinær primær drift		447.321	287.259
Øvrige finansielle omkostninger		-37.269	-43.000
Ordinært resultat før skat		410.052	244.259
Skat af årets resultat	3	-94.807	-56.657
Årets resultat		315.245	187.602
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		365.000	244.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-49.282	-49.281
Overført resultat		-473	-7.117
I alt		315.245	187.602

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger		1.580.401	1.670.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		145.289	206.965
Materielle anlægsaktiver i alt		1.725.690	1.877.466
Anlægsaktiver i alt		1.725.690	1.877.466
Fremstillede varer og handelsvarer		762.283	723.859
Varebeholdninger i alt		762.283	723.859
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		529.257	576.068
Tilgodehavender i alt		529.257	576.068
Likvide beholdninger		1.053.973	729.273
Omsætningsaktiver i alt		2.345.513	2.029.200
Aktiver i alt		4.071.203	3.906.666

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		670.035	719.317
Overført resultat		73	546
Forslag til udbytte		365.000	244.000
Egenkapital i alt		1.535.108	1.463.863
Hensættelse til udskudt skat		257.644	274.914
Hensatte forpligtelser i alt		257.644	274.914
Gæld til realkreditinstitutter		719.885	830.638
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	719.885	830.638
Gæld til realkreditinstitutter		110.753	110.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.113	269.483
Skyldig selskabsskat		112.077	80.828
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.053.623	876.187
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.558.566	1.337.251
Gældsforpligtelser i alt		2.278.451	2.167.889
Passiver i alt		4.071.203	3.906.666

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	719.317	546	244.000	1.463.863
Betalt udbytte				-244.000	-244.000
Årets resultat		-49.282	-473	365.000	315.245
Egenkapital, ultimo	500.000	670.035	73	365.000	1.535.108

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.234.568	1.301.998
Lønrefusion og kompensation	-30.232	-29.283
Pensionsbidrag	124.046	127.008
Andre omkostninger til social sikring	55.226	50.752
Andre personaleudgifter	51.442	54.189
	1.435.050	1.504.664

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill	0	0
Bygninger	90.100	90.100
Regulering sidste år	0	-700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.676	102.038
Avance ved salg af driftsmateriel	-8.000	0
	143.776	191.438

3. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	112.077	80.828
Ændring af udskudt skat	-17.270	-24.171
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Selskabsskat vedr. året i alt	94.807	56.657
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag		
Skyldig selskabsskat primo	156.275	156.275
Beregnet selskabsskat for året	112.077	80.828
Betalt selskabsskat i året	-156.275	-156.275
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo	112.077	80.828
Udskudt skat		
Udskudt skat primo	274.914	299.085
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Regulering vedrørende regnskabsåret	-17.270	-24.171
Udskudt skat ultimo	257.644	274.914

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	830.638	110.753	719.885	276.872
	830.638	110.753	719.885	276.872

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 277.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel med, reparation og service af personbiler, reparation og opbygning af last- og varevogne, reparation af håndværktøjer, finansiering og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret har efter ledelsens opfattelse været tilfredsstillende.

Årets resultat blev således et overskud på kr. 315.245

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i 2017/18.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden K. A. Nielsen Holding ApS og dennes øvrige dattervirksomheder. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabs-skatte og kildeskatte på udbytte mv. indenfor sambeskatningskredsen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for prioritetsgæld i Nykredit er der tinglyst pantebrev, kr. 1.107.000, med pant i ejendommen matr. nr. 14h Nørremarken, Ribe Jorder, bogført værdi pr. 30. september 2017, kr. 1.580.501.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

K. A. Nielsen Holding ApS, Ørstedesvej 61, 6760 Ribe