

K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S

Ørstedesvej 61
6760 Ribe

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

16/11/2018

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: 01/10/2017 - 30/09/2018

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 2017 - 30. september 2018 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 07/11/2018

Direktion

Kenneth Arnfred Nielsen

Bestyrelse

Kenneth Arnfred Nielsen

Susanne Haugaard Nielsen

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 Vestjydsk Lastbilcenter A/S

Vi har opstillet årsregnskab for K. A. Nielsen Vestjydsk Lastbilcenter A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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, 07/11/2018

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

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. 13.500 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 nettorealiseringsværdi.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 år anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.225.924	2.026.147
Personaleomkostninger	1	-1.457.061	-1.435.050
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-132.570	-143.776
Resultat af ordinær primær drift		636.293	447.321
Øvrige finansielle omkostninger		-37.442	-37.269
Ordinært resultat før skat		598.851	410.052
Skat af årets resultat	3	-134.525	-94.807
Årets resultat		464.326	315.245
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		513.000	365.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-49.281	-49.282
Overført resultat		607	-473
I alt		464.326	315.245

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.490.301	1.580.401
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.819	145.289
Materielle anlægsaktiver i alt		1.593.120	1.725.690
Anlægsaktiver i alt		1.593.120	1.725.690
Fremstillede varer og handelsvarer		607.275	762.283
Varebeholdninger i alt		607.275	762.283
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		418.109	529.257
Tilgodehavender i alt		418.109	529.257
Likvide beholdninger		1.502.700	1.053.973
Omsætningsaktiver i alt		2.528.084	2.345.513
Aktiver i alt		4.121.204	4.071.203

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		620.754	670.035
Overført resultat		680	73
Forslag til udbytte		513.000	365.000
Egenkapital i alt		1.634.434	1.535.108
Hensættelse til udskudt skat		240.193	257.644
Hensatte forpligtelser i alt		240.193	257.644
Gæld til realkreditinstitutter		607.885	719.885
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	607.885	719.885
Gæld til realkreditinstitutter		112.000	110.753
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.954	282.113
Skyldig selskabsskat		151.976	112.077
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.162.762	1.053.623
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.638.692	1.558.566
Gældsforpligtelser i alt		2.246.577	2.278.451
Passiver i alt		4.121.204	4.071.203

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	670.035	73	365.000	1.535.108
Betalt udbytte				-365.000	-365.000
Årets resultat		-49.281	607	513.000	464.326
Egenkapital, ultimo	500.000	620.754	680	513.000	1.634.434

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	1.241.408	1.234.568
Lønrefusion og kompensation	-26.347	-30.232
Pensionsbidrag	123.062	124.046
Andre omkostninger til social sikring	53.711	55.226
Andre personaleudgifter	65.227	51.442
	1.457.061	1.435.050
Antal ansatte	5,5	5,5

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill	0	0
Bygninger	90.100	90.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.470	61.676
	132.570	151.776

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	151.976	112.077
Ændring af udskudt skat	-17.451	-17.270
Selskabsskat vedr. året i alt	134.525	94.807
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag		
Skyldig selskabsskat primo	112.077	156.275
Beregnet selskabsskat for året	151.976	112.077
Betalt selskabsskat i året	-112.077	-156.275
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo	151.976	112.077
Udskudt skat		
Udskudt skat primo	257.644	274.914
Regulering vedrørende regnskabsåret	-17.451	-17.270
Udskudt skat ultimo	240.193	257.644

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	719.885	112.000	607.885	200.000
	719.885	112.000	607.885	200.000

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 200.000 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. 464.326

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 2018/19.

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 2018, kr. 1.490.301.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

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