

K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S

Ørstedsvvej 61
6760 Ribe

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

13/11/2019

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

CVR-nr: 78085711

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Revisor

VENDELBO STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Industrivej 24, 1

6740 Bramming

DK Danmark

CVR-nr: 10110807

P-enhed: 1005038440

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ribe, den 07/11/2019

Direktion

Kenneth Arnfred Nielsen

Bestyrelse

Alexander Arnfred Nielsen

Kenneth Arnfred Nielsen

Nicolai Arnfred Nielsen

Susanne Haugaard Nielsen

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 2018 - 30. september 2019 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, 07/11/2019

Esbern Vendelbo Andersen , mne8900

statsautoriseret revisor

VENDELBO STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 10110807

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for K. A. Nielsen Vestjydsk Lastbilcenter A/S for regnskabsåret 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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. 13.800 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 gælds metode 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 år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 1.995.594 | 2.225.924 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.706.867 | -1.457.061 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -126.452 | -132.570 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 162.275 | 636.293 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -41.479 | -37.442 |
| Ordinært resultat før skat | | 120.796 | 598.851 |
| Skat af årets resultat | 3 | -28.684 | -134.525 |
| Årets resultat | | 92.112 | 464.326 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 142.000 | 513.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | -49.281 | -49.281 |
| Overført resultat | | -607 | 607 |
| I alt | | 92.112 | 464.326 |

Balance 30. september 2019

Aktiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.400.201 | 1.490.301 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 66.467 | 102.819 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.466.668 | 1.593.120 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.466.668 | 1.593.120 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 579.533 | 607.275 |
| Varebeholdninger i alt | | 579.533 | 607.275 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 426.786 | 418.109 |
| Tilgodehavender i alt | | 426.786 | 418.109 |
| Likvide beholdninger | | 848.090 | 1.502.700 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.854.409 | 2.528.084 |
| Aktiver i alt | | 3.321.077 | 4.121.204 |

Balance 30. september 2019

Passiver

| | Note | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 571.473 | 620.754 |
| Overført resultat | | 73 | 680 |
| Forslag til udbytte | | 142.000 | 513.000 |
| Egenkapital i alt | | 1.213.546 | 1.634.434 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 222.127 | 240.193 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 222.127 | 240.193 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 502.375 | 607.885 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 4 | 502.375 | 607.885 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 112.185 | 112.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 192.599 | 211.954 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 664.866 | 763.467 |
| Skyldig selskabsskat | | 46.750 | 151.976 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 366.629 | 399.295 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.383.029 | 1.638.692 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.885.404 | 2.246.577 |
| Passiver i alt | | 3.321.077 | 4.121.204 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

| | Registreret kapital mv. | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|---|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 500.000 | 620.754 | 680 | 513.000 | 1.634.434 |
| Betalt udbytte | | | | -513.000 | -513.000 |
| Årets resultat | | -49.281 | -607 | 142.000 | 92.112 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 571.473 | 73 | 142.000 | 1.213.546 |

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

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.543.780 | 1.241.408 |
| Lønrefusion og kompensation | -80.326 | -26.347 |
| Pensionsbidrag | 147.090 | 123.062 |
| Andre omkostninger til social sikring | 55.565 | 53.711 |
| Andre personaleudgifter | 40.758 | 65.227 |
| | 1.706.867 | 1.457.061 |
| Antal ansatte | 5,4 | 5,5 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Goodwill | 0 | 0 |
| Bygninger | 90.100 | 90.100 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 36.352 | 42.470 |
| | 126.452 | 132.570 |

3. Skat af årets resultat

| | 2018/19 kr. | 2017/18 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 46.750 | 151.976 |
| Ændring af udskudt skat | -18.066 | -17.451 |
| Selskabsskat vedr. året i alt | 28.684 | 134.525 |
| Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 151.976 | 112.077 |
| Beregnet selskabsskat for året | 46.750 | 151.976 |
| Betalt selskabsskat i året | -151.976 | -112.077 |
| Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo | 46.750 | 151.976 |
| Udskudt skat | | |
| Udskudt skat primo | 240.193 | 257.644 |
| Regulering vedrørende regnskabsåret | -18.066 | -17.451 |
| Udskudt skat ultimo | 222.127 | 240.193 |

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|----------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 608.760 | 112.185 | 496.575 | 54.404 |
| | 608.760 | 112.185 | 496.575 | 54.404 |

Af den langfristede gæld forfalder ca. kr. 54.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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. 92.112

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 2019/20.

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 kildeskatter på udbytte mv. indenfor sambeskatningskredsen.

Den samlede skatteforpligtelse fremgår af modervirksomhedens årsregnskab.

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 2019, kr. 1.400.201.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

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

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|----------------|
| | 2018/19 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5 |