

K. A. NIELSEN VESTJYSK LASTBILCENTER A/S

Holmevej 23
6760 Ribe

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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

16/11/2020

Susanne Haugaard Nielsen

Dirigent

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
Holmevej 23
6760 Ribe

e-mailadresse: info@lastbilcenter.dk

CVR-nr: 78085711

Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020

Revisor

VENDELBO STATS AUTORISERET REVISIONS ANPARTSSELSKAB
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 2019 - 30. september 2020 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.

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

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ribe, den 16/11/2020

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 2019 - 30. september 2020 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, 16/11/2020

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. 14.100 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. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		2.871.925	1.995.594
Personaleomkostninger	1	-1.325.081	-1.706.867
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-122.240	-126.452
Resultat af ordinær primær drift		1.424.604	162.275
Øvrige finansielle omkostninger		-18.727	-41.479
Ordinært resultat før skat		1.405.877	120.796
Skat af årets resultat	3	-110.322	-28.684
Årets resultat		1.295.555	92.112
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.867.000	142.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-571.473	-49.281
Overført resultat		28	-607
I alt		1.295.555	92.112

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		0	1.400.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.327	66.467
Materielle anlægsaktiver i alt		34.327	1.466.668
Anlægsaktiver i alt		34.327	1.466.668
Fremstillede varer og handelsvarer		125.725	579.533
Varebeholdninger i alt		125.725	579.533
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		293.442	426.786
Tilgodehavende skat		5.691	0
Andre tilgodehavender		2.366.695	0
Tilgodehavender i alt		2.665.828	426.786
Likvide beholdninger		629.408	848.090
Omsætningsaktiver i alt		3.420.961	1.854.409
Aktiver i alt		3.455.288	3.321.077

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		0	571.473
Overført resultat		101	73
Forslag til udbytte		1.867.000	142.000
Egenkapital i alt		2.367.101	1.213.546
Hensættelse til udskudt skat		0	222.127
Hensatte forpligtelser i alt		0	222.127
Gæld til realkreditinstitutter		0	502.375
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	0	502.375
Gæld til realkreditinstitutter		0	112.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		212.527	192.599
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		21.321	664.866
Skyldig selskabsskat		338.140	46.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		516.199	366.629
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.088.187	1.383.029
Gældsforpligtelser i alt		1.088.187	1.885.404
Passiver i alt		3.455.288	3.321.077

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	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	571.473	73	142.000	1.213.546
Betalt udbytte				-142.000	-142.000
Årets resultat		-571.473	28	1.867.000	1.295.555
Egenkapital, ultimo	500.000	0	101	1.867.000	2.367.101

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	1.197.821	1.543.780
Lønrefusion og kompensation	-77.793	-80.326
Pensionsbidrag	119.264	147.090
Andre omkostninger til social sikring	43.241	55.565
Andre personaleudgifter	42.548	40.758
	1.325.081	1.706.867
Antal ansatte	4,6	5,4

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill	0	0
Bygninger	90.100	90.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.140	36.352
	122.240	126.452

3. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	338.140	46.750
Ændring af udskudt skat	-227.818	-18.066
Selskabsskat vedr. året i alt	110.322	28.684
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag		
Skyldig selskabsskat primo	46.750	151.976
Beregnet selskabsskat for året	338.140	46.750
Betalt selskabsskat i året	-46.750	-151.976
Skyldig selskabsskat / sambeskatningsbidrag ultimo	338.140	46.750
Udskudt skat		
Udskudt skat primo	222.127	240.193
Regulering vedrørende regnskabsåret	-227.818	-18.066
Udskudt skat ultimo	-5.691	222.127

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
	0	0	0	0

Prioritetsgælden er indfriet i forbindelse med salget af ejendommen.

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.	1.295.555
--	-----------

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har ledelsen besluttet at afvikle det af selskabet drevne værksted. Forventet tab er indregnet i årsregnskabet.

Forventet udvikling

Selskabet forventes likvideret i regnskabsåret 2020/21.

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 selskabsskatter og kildeskatter 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 2020, kr. 0.

Pantebrevet er indfriet i forbindelse med salget af ejendommen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

K. A. Nielsen Holding ApS, Holmevej 23, 6760 Ribe

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	4