

Dantruck ApS
CVR-nr. 33970447

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2014

Dirigent

Navn: Per Bo Stjernqvist

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2013	13
Balance pr. 31.12.2013	14
Egenkapitalopgørelse for 2013	16
Pengestrømsopgørelse for 2013	17
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dantruck ApS
Uldum Hedevej 8
7171 Uldum

CVR-nr.: 33970447

Hjemsted: Uldum

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Per Bo Stjernqvist, formand
Aksel Antonsen
Charlotte Drewes Stjernqvist

Direktion

Aksel Antonsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Dantruck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Uldum, den 28.05.2014

Direktion

Aksel Antonsen

Bestyrelse

Per Bo Stjernqvist
formand

Aksel Antonsen

Charlotte Drewes Stjernqvist

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dantruck ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dantruck ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 for 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 revisionshandlinger 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificeres vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets kapitalforhold og kapitalberedskab kræver, at der realiseres et resultat i 2014 på budgetteret niveau. Det er ledelsens forventning, at resultatet opnås, hvorfor ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Meto
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2013	2012	Primo
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	27.328	28.488	0
Driftsresultat	1.490	(20.153)	0
Resultat af finansielle poster	862	(2.365)	0
Årets resultat	2.352	(22.517)	0
Samlede aktiver	24.092	29.226	0
Egenkapital	(10.086)	(12.517)	10.000
Nøgletal			
Egenkapitalens forrentning (%)	(20,8)	1.789,0	0,0
Soliditetsgrad (%)	(41,9)	(42,8)	-

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Dantruck er en service- og handelsvirksomhed indefor gaffeltrucks, internt transportmateriel og relaterede produkter. Afsætningen foregår primært på det danske marked, men der er dog en mindre eksport.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Dantruck har i regnskabsåret 2013 opnået et resultat på 2.352 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

Ved indgangen til regnskabsåret 2013 havde selskabet en negativ egenkapital – ligesom der ikke var en reel langsigtet aftale omkring kapitalberedskabet for selskabet.

I løbet af 2013 er der indgået en aftale med Selskabets finansielle samarbejdspartnere. Forudsætningen for denne aftale er en forretningsplan med følgende indhold:

- Tidligere aktiekapital og ansvarligt lån nedskrives
- Der tilføres ny selskabskapital
- 13 mill. af selskabets bankgæld konverteres til ansvarlig lånekapital
- Øvrige gæld konverteres til kassekredit
- Der gennemføres en tilpasning af virksomhedens omkostningsniveau så denne matcher et realistisk men lavt aktivitetsniveau – under niveauet for 2013
 - Tilpasning af ledelsesstruktur
 - Tilpasning af omkostninger generelt

Alle aktiviteter i forretningsplanen er eksekveret i forhold til planen.

Budgettet for 2014 udviser et mindre positivt resultat – selv med et reduceret aktivitetsniveau. Dantruck fremstår således ultimo 2013 som en mindre, men lønsom virksomhed, der ud fra denne base skal udvikle forretningen i de kommende år.

Der foreligger aftaler med selskabets finansielle partnere om, at der stilles likviditet til rådighed for selskabet frem til foråret 2015 uden væsentlige afdrag, hvilket ledelsen anser for tilstrækkeligt. Selskabets kapitalforhold og kapitalberedskab kræver, at der i 2014 realiseres et resultat på budgetteret niveau. 2014 er startet svagere end forventet. Der er dog en stor interesse i markedet for selskabets produkter og ydelser. Som en del af forretningsplanen har ledelsen igangsat aktiviteter, så selskabet kan eksekvere på denne interesse og omsætte denne til konkrete ordre. Det er således fortsat ledelsens forvetning, at der for 2014 kan realiseres et positivt resultat på grund af de gennemførte restruktureringer.

Der foreligger således en eksekverbar plan for, at selskabet i de kommende år kan indtjene den tabte egenkapital.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Aktivitetsniveauet for 1. kvartal 2014 ligger lidt under den lagte forretningsplan. Forretningsplanenes restruktureringer er eksekveret. Samtidig opleves en stigende efterspørgsel i markedet – hvorfor ledelsen ser positivt på fremtiden.

Særlige risici

Markedsrisici

Selskabets væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til altid at være i stand til at følge med udviklingen i de enkelte kunders behov indenfor intern transport. Det er således væsentligt for selskabet til enhver tid, at kunne tilbyde holdbare løsninger til en konkurrencedygtig pris. Dantruck opererer i et stærkt konkurrencepræget marked, men oplever med sin nuværende produktportefølje at have adgang til det rette produktprogram.

Valutarisici

Finansielle transaktioner sker fortrinsvis i Euro og danske kroner, hvorfor der ikke forventes valutarisici.

Kreditrisici

Selskabet har ikke væsentlige kreditmæssige risici vedrørende enkelte samarbejdspartnere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er dog i regnskabsåret foretaget reklassifikationer mellem regnskabsposter og de tilsvarende sammenligningstal er tilpasset.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Varebeholdninger, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	op til 10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, bygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.328.441	28.487.718
Personaleomkostninger	2	(25.392.622)	(44.224.550)
Af- og nedskrivninger	3	(195.479)	(2.508.780)
Andre driftsomkostninger		<u>(250.000)</u>	<u>(1.907.181)</u>
Driftsresultat		1.490.340	(20.152.793)
Andre finansielle indtægter	4	2.272.936	58.861
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(1.411.411)</u>	<u>(2.423.452)</u>
Årets resultat		<u>2.351.865</u>	<u>(22.517.384)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.351.865</u>	<u>(22.517.384)</u>
		<u>2.351.865</u>	<u>(22.517.384)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	6.978
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		912.215	1.086.374
Indretning af lejede lokaler		62.184	91.605
Materielle anlægsaktiver	6	<u>974.399</u>	<u>1.184.957</u>
Anlægsaktiver		<u>974.399</u>	<u>1.184.957</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		14.919.967	19.426.639
Varebeholdninger		<u>14.919.967</u>	<u>19.426.639</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.700.924	7.009.266
Andre tilgodehavender		655.645	638.011
Periodeafgrænsningsposter	7	734.573	855.631
Tilgodehavender		<u>8.091.142</u>	<u>8.502.908</u>
Likvide beholdninger		<u>106.174</u>	<u>111.600</u>
Omsætningsaktiver		<u>23.117.283</u>	<u>28.041.147</u>
Aktiver		<u><u>24.091.682</u></u>	<u><u>29.226.104</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	10.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(10.165.519)</u>	<u>(22.517.384)</u>
Egenkapital		<u>(10.085.519)</u>	<u>(12.517.384)</u>
Andre hensatte forpligtelser	9	<u>460.000</u>	<u>500.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>460.000</u>	<u>500.000</u>
Ansvarlig lånekapital	10	13.000.000	2.250.000
Bankgæld		0	15.159.285
Finansielle leasingforpligtelser		<u>1.007.967</u>	<u>2.839.909</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>14.007.967</u>	<u>20.249.194</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.269.963	3.824.512
Bankgæld		9.187.424	5.332.657
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.142.063	684.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.741.021	2.486.904
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.000	720.879
Anden gæld	12	<u>4.268.763</u>	<u>7.945.084</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.709.234</u>	<u>20.994.294</u>
Gældsforpligtelser		<u>33.717.201</u>	<u>41.243.488</u>
Passiver		<u>24.091.682</u>	<u>29.226.104</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	17		
Ejerforhold	18		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000.000	(22.517.384)	(12.517.384)
Kapitalforhøjelse	80.000	0	80.000
Kapitalnedsættelse	(10.000.000)	10.000.000	0
Årets resultat	0	2.351.865	2.351.865
Egenkapital ultimo	80.000	(10.165.519)	(10.085.519)

Pengestrømsopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		1.490.339	(20.152.793)
Af- og nedskrivninger		195.479	2.508.780
Andre hensatte forpligtelser		(40.000)	(840.000)
Ændring i arbejdskapital	13	<u>3.054.117</u>	<u>12.145.850</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		4.699.935	(6.338.163)
Modtagne finansielle indtægter		2.272.936	58.861
Betalte finansielle omkostninger		<u>(1.411.411)</u>	<u>(2.423.452)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		5.561.460	(8.702.754)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(292.177)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		0	7.042.177
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(1.574.247)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>1.775.968</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		15.000	6.951.721
Optagelse af lån		13.000.000	0
Afdrag på lån mv.		(2.250.000)	(3.918.233)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		0	720.879
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(720.879)	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		0	3.664.421
Afdrag på leasingforpligtelser		(1.386.491)	0
Kontant kapitalforhøjelse		<u>80.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		8.722.630	467.067
Ændring i likvider		14.299.090	(1.283.966)
Likvider primo		<u>(23.380.340)</u>	<u>(22.096.376)</u>
Likvider ultimo		<u>(9.081.250)</u>	<u>(23.380.342)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		106.174	111.600
Kortfristet gæld til banker		<u>(9.187.424)</u>	<u>(23.491.942)</u>
Likvider ultimo		<u>(9.081.250)</u>	<u>(23.380.342)</u>

Noter

1. Going concern

Budgettet for 2014 udviser et mindre positivt resultat – selv med et reduceret aktivitetsniveau. Dantruck fremstår således ultimo 2013 som en mindre, men lønsom virksomhed, der ud fra denne base skal udvikle forretningen i de kommende år.

Der foreligger aftaler med selskabets finansielle partnere om, at der stilles likviditet til rådighed for selskabet frem til foråret 2015 uden væsentlige afdrag, hvilket ledelsen anser for tilstrækkeligt. Selskabets kapitalforhold og kapitalberedskab kræver, at der i 2014 realiseres et resultat på budgetteret niveau. 2014 er startet svagere end forventet. Der er dog en stor interesse i markedet for selskabets produkter og ydelser. Som en del af forretningsplanen har ledelsen igangsat aktiviteter, så selskabet kan eksekvere på denne interesse og omsætte denne til konkrete ordre. Det er således fortsat ledelsens forvetning, at der for 2014 kan realiseres et positivt resultat på grund af de gennemførte restruktureringer.

Der foreligger således en eksekverbar plan for, at selskabet i de kommende år kan indtjene den tabte egenkapital og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2013 kr.	2012 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	22.972.820	40.349.085
Pensioner	1.953.501	3.115.905
Andre omkostninger til social sikring	466.301	759.560
	25.392.622	44.224.550
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	59	90
	Ledelsesvederlag 2013 kr.	Ledelsesvederlag 2012 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.391.059	1.883.606
	1.391.059	1.883.606
	2013 kr.	2012 kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	1.843.957
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	210.479	634.248
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(15.000)	30.575
	195.479	2.508.780

Noter

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Gældseftergivelse o.l.	2.250.000	0
Øvrige finansielle indtægter	22.936	58.861
	<u>2.272.936</u>	<u>58.861</u>

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	1.411.411	2.423.452
	<u>1.411.411</u>	<u>2.423.452</u>

	<u>Produktions- anlæg og maskiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	15.084	1.288.217	129.758
Afgange	(15.084)	(26.957)	(7.259)
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.261.260</u>	<u>122.499</u>
Af- og nedskrivninger primo	(8.106)	(201.843)	(38.153)
Årets afskrivninger	(6.952)	(174.111)	(29.416)
Tilbageførsel ved afgang	15.058	26.909	7.254
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(349.045)</u>	<u>(60.315)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>912.215</u>	<u>62.184</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80.000	1,00	80.000
	<u>80.000</u>		<u>80.000</u>

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	10.000.000	10.000.000
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Kapitalnedsættelse	(10.000.000)	0
Virksomhedskapital ultimo	80.000	10.000.000

9. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

10. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for alle selskabets øvrige kreditorer i tilfælde af opløsning eller konkurs. Lånet er rentefrit frem til 31.12.2014, hvorefter det forrentes med 3% p.a i 2015 og 2016. Lånet er afdragsfrit og uopsigeligt fra långivers side frem til 31.12.2016.

	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter
	12 måneder	12 måneder	12 måneder
	2012	2013	2013
	kr.	kr.	kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	13.000.000
Bankgæld	3.000.000	0	0
Finansielle leasingforpligtelser	824.512	1.269.963	1.007.967
	3.824.512	1.269.963	14.007.967

	2013	2012
	kr.	kr.
12. Anden gæld		
Moms og afgifter	317.332	702.882
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	960.841	1.240.413
Feriepengeforpligtelser	2.617.821	3.177.401
Skyldige renter	10.746	32.788
Andre skyldige omkostninger	362.023	2.791.600
	4.268.763	7.945.084

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
13. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.506.672	(1.179.309)
Ændring i tilgodehavender	511.768	2.208.913
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>(1.964.323)</u>	<u>11.116.246</u>
	<u>3.054.117</u>	<u>12.145.850</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
14. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>11.800</u>	<u>12.601</u>

I ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser indgår rentalomkostningerne til tilbagekøb af trucks ved udløb af kontrakterne med 5.924 t.kr. Det forventes, at aktiverne der overtages har en tilsvarende værdi.

15. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dantruck Finans ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant, nom. 70.000 t.kr.

Visse varebeholdninger er finansieret ved finansiell leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 1.555 t.kr.

17. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Dantruck Finans ApS, Uldum Hedevej 8, 7171 Uldum ejer alle anparter i virksomheden og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

18. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Dantruck Finans ApS, Uldum Hedevej 8, 7171 Uldum