Skanbo A/S

CVR-nr. 32 26 70 17

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18/11 2014

Aksel Korsbjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skanbo A/S Danmarksvej 21 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 32 26 70 17 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Skanderborg
Bestyrelse	Aksel Korsbjerg, formand Claus Haugaard Christine Louise Korsbjerg
Direktion	Claus Haugaard, direktør
Revision	Roesgaard & Partners Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Sønderbrogade 16 8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Skanbo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 18. november 2014

Direktion

Claus Haugaard
direktør

Bestyrelse

Aksel Korsbjerg formand	Claus Haugaard	Christine Louise Korsbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skanbo A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skanbo A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 18. november 2014

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive spedition, transport og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 1.975.612, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 383.013.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret afstået en sin transportforretning, hvilket har resulteret i et større regnskabsmæssigt tab på selskabets anlægsaktiver. Anlægsaktiverne er i næsten fuldt omfang afstået til en værdi svarende til leasingrestgælden på afståelsestidspunktet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i regnskabsårets afstået transportvirksomheden. Der er dog endnu ikke truffet endelig beslutning om en eventuel afvikling af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skanbo A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af pengestrømsanalyse m.v.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013/14 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte kørselsomkostninger og direkte lønomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte kørselsomkostninger

Direkte kørselsomkostninger indeholder de omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er de højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**7.945.755**	**6.961.213**
Personaleomkostninger	1	(6.823.195)	(3.645.099)
Resultat før af- og nedskrivninger		**1.122.560**	**3.316.114**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(2.961.205)	(3.719.267)
Resultat før finansielle poster		**(1.838.645)**	**(403.153)**
Finansielle indtægter	2	14.698	2.012
Finansielle omkostninger		(369.025)	(571.708)
Resultat før skat		**(2.192.972)**	**(972.849)**
Skat af årets resultat	3	217.360	256.897
Årets resultat		**(1.975.612)**	**(715.952)**
Overført overskud		(1.975.612)	(715.952)
		(1.975.612)	**(715.952)**

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	10.615.001
Materielle anlægsaktiver	4	**0**	**10.615.001**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**10.615.001**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.657	7.059.571
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		459.285	31.051
Selskabsskat		76.000	123.533
Periodeafgrænsningsposter		0	277.049
Tilgodehavender		**544.942**	**7.491.204**
Likvide beholdninger		**1.256.411**	**540.704**
Omsætningsaktiver i alt		**1.801.353**	**8.031.908**
Aktiver i alt		**1.801.353**	**18.646.909**

Balance pr. 30. juni 2014

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		501.000	501.000
Overført resultat		(117.987)	1.857.626
Egenkapital	5	**383.013**	**2.358.626**
Hensættelse til udskudt skat		0	231.535
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**231.535**
Andre kreditinstitutter		0	227.069
Leasingforpligtelser		0	5.530.773
Langfristede gældsforpligtelser	6	**0**	**5.757.842**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	232.618	3.514.487
Kreditinstitutter		53.113	211.965
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.774	3.382.624
Gæld til associerede virksomheder		924.093	1.992.704
Anden gæld		153.742	1.197.126
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.418.340**	**10.298.906**
Gældsforpligtelser i alt		**1.418.340**	**16.056.748**
Passiver i alt		**1.801.353**	**18.646.909**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2013	501.000	1.857.625	2.358.625
Årets resultat	0	(1.975.612)	(1.975.612)
Egenkapital 30. juni 2014	**501.000**	**(117.987)**	**383.013**

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Årets resultat		(1.975.612)	(715.952)
Reguleringer	9	3.098.172	4.032.066
Ændring i driftskapital		2.955.729	246.557
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**4.078.289**	**3.562.671**
Renteindbetalinger og lignende		14.698	2.012
Renteudbetalinger og lignende		(369.025)	(571.708)
Pengestrømme fra ordinær drift		**3.723.962**	**2.992.975**
Betalt selskabsskat		33.357	(123.000)
Andre reguleringer		353.901	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**4.111.220**	**2.869.975**
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(2.750.000)
Salg af materielle anlægsaktiver		745.000	1.915.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**745.000**	**(835.000)**
Nedbringelse af leasingforpligtelser / valutalån		(2.484.816)	(1.249.919)
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder		(1.496.845)	0
Låneoptagelse		0	1.722.402
Afdrag langfristet gæld		0	(3.381.684)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**(3.981.661)**	**(2.909.201)**
Ændring i likvider		**874.559**	**(874.226)**
Likvide beholdninger		540.704	1.349.308
Kassekredit		(211.965)	(146.343)
Likvider 1. juli 2013		328.739	1.202.965
Likvider 30. juni 2014		**1.203.298**	**328.739**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.256.411	540.704
Kassekredit		(53.113)	(211.965)
Likvider 30. juni 2014		**1.203.298**	**328.739**

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	6.455.082	2.193.405
	Pensioner	96.242	141.130
	Andre omkostninger til social sikring	220.122	291.134
	Andre personaleomkostninger	51.749	1.019.430
		6.823.195	**3.645.099**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.479
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	6.991	0
	Andre finansielle indtægter	7.707	533
		14.698	**2.012**
3	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	(231.535)	(242.722)
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	14.175	(14.175)
		(217.360)	**(256.897)**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2013	20.254.508
Afgang i årets løb	(20.232.633)
Kostpris 30. juni 2014	21.875
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	9.639.507
Årets afskrivninger	4.253
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.671.158
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(11.293.043)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	21.875
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	**0**

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 501 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2013	Gæld 30. juni 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	844.658	232.618	232.618	0
Leasingforpligtelser	8.427.671	0	0	0
	9.272.329	**232.618**	**232.618**	**0**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kredit- og finansieringsinstitutter inkl. garantiforpligtelse er stillet følgende sikkerheder:
Løsørepantebrev 3.000 t.kr.

Noter til årsrapporten

8 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Claus Haugaard

Christine Louise Korsbjerg

Skanbo Holding A/S

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(14.698)	(2.012)
Finansielle omkostninger	369.025	571.708
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	2.961.205	3.719.267
Skat af årets resultat	(217.360)	(256.897)
	3.098.172	**4.032.066**