Deloitte.



# TRAILERCARE PADBORG ApS

Padborgvej 3
6330 Padborg
CVR-nr. 25432592

## Årsrapport 01.07.2021 - 30.06.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.10.2022

**Jørgen Krogh Jørgensen**
Dirigent

# Indhold


| | |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2022 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

TRAILERCARE PADBORG ApS

Padborgvej 3

6330 Padborg

CVR-nr.: 25432592

Hjemsted: Aabenraa

Regnskabsår: 01.07.2021 - 30.06.2022

## Direktion

Jørgen Krogh Jørgensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for TRAILERCARE PADBORG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 13.10.2022

**Direktion**

**Jørgen Krogh Jørgensen**
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

**Til den daglige ledelse i TRAILERCARE PADBORG ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TRAILERCARE PADBORG ApS for regnskabsåret 01.07.2021 - 30.06.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13.10.2022

**Deloitte**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

**Lars Andersen**
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34506

# Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet består i reperation og vedligeholdelse af trailere.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør et underskud på 7 .kr., hvilket er efter ledelsens forventning.

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

# Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttofortjeneste/-tab** | | **2.725.150** | **3.291.175** |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.519.179) | (2.867.894) |
| Af- og nedskrivninger | | (196.187) | (226.613) |
| **Driftsresultat** | | **9.784** | **196.668** |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 1.406 | 0 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (2.417) | (2.045) |
| Andre finansielle omkostninger | | (16.634) | (21.262) |
| **Resultat før skat** | | **(7.861)** | **173.361** |
| Skat af årets resultat | 3 | 985 | (41.972) |
| **Årets resultat** | | **(6.876)** | **131.389** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | (6.876) | 131.389 |
| **Resultatdisponering** | | **(6.876)** | **131.389** |

# Balance pr. 30.06.2022

## Aktiver

| | Note | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 309.728 | 505.915 |
| **Materielle aktiver** | 4 | **309.728** | **505.915** |
| Deposita | | 45.000 | 45.000 |
| **Finansielle aktiver** | | **45.000** | **45.000** |
| **Anlægsaktiver** | | **354.728** | **550.915** |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.335.446 | 1.163.791 |
| **Varebeholdninger** | | **1.335.446** | **1.163.791** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.145.284 | 759.671 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 26.327 | 150.531 |
| Udskudt skat | | 20.000 | 20.928 |
| Andre tilgodehavender | | 77.674 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 1.985 | 0 |
| **Tilgodehavender** | | **1.271.270** | **931.130** |
| **Likvide beholdninger** | | **60.396** | **1.555.912** |
| **Omsætningsaktiver** | | **2.667.112** | **3.650.833** |
| **Aktiver** | | **3.021.840** | **4.201.748** |

## Passiver

| | Note | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.527.104 | 1.533.980 |
| **Egenkapital** | | **1.652.104** | **1.658.980** |
| | | | |
| Leasingforpligtelser | | 148.043 | 235.371 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 43.972 |
| Anden gæld | | 0 | 95.071 |
| **Langfristede gældsforpligtelser** | 5 | **148.043** | **374.414** |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede forpligtelser | 5 | 160.810 | 244.575 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 406.136 | 313.642 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 111.224 | 98.744 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 66.091 |
| Anden gæld | | 543.523 | 1.445.302 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.221.693** | **2.168.354** |
| | | | |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.369.736** | **2.542.768** |
| | | | |
| **Passiver** | | **3.021.840** | **4.201.748** |
| | | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

# Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds-kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---|---|---|---|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.533.980 | 1.658.980 |
| Årets resultat | 0 | (6.876) | (6.876) |
| **Egenkapital ultimo** | **125.000** | **1.527.104** | **1.652.104** |

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

| | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|
| Gager og lønninger | 2.440.222 | 2.783.563 |
| Pensioner | 6.821 | 4.560 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.136 | 79.771 |
| | **2.519.179** | **2.867.894** |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | **9** | **10** |

## 2 Andre finansielle indtægter

| | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 48 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 1.358 | 0 |
| | **1.406** | **0** |

## 3 Skat af årets resultat

| | 2021/22<br>kr. | 2020/21<br>kr. |
|---|---|---|
| Aktuel skat | 0 | 43.972 |
| Ændring af udskudt skat | 1.000 | (2.000) |
| Refusion i sambeskatning | (1.985) | 0 |
| | **(985)** | **41.972** |

## 4 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar<br>kr. |
|---|---|
| Kostpris primo | 1.763.331 |
| Afgange | (433.500) |
| **Kostpris ultimo** | **1.329.831** |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.257.416) |
| Årets afskrivninger | (196.187) |
| Tilbageførsel ved afgange | 433.500 |
| **Af- og nedskrivninger ultimo** | **(1.020.103)** |
| **Regnskabsmæssig værdi ultimo** | **309.728** |
| Ikke-ejede aktiver | 477.330 |

## 5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald inden for 12 måneder 2021/22 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr. | Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr. |
|---|---|---|---|
| Leasingforpligtelser | 160.810 | 244.575 | 148.043 |
| | **160.810** | **244.575** | **148.043** |

Langfristede gældsforpligtelser er afregnet inden for 5 år.

## 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|---|---|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | **119.028** | **117.660** |

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med J.J.K.M Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifkation.

## 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.

## 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.

**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 administrationsomkostninger mv.

**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 og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder**
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

**Skat**
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

**Materielle aktiver**
Andre anlæg og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

| | **Brugstid**<br>**År** |
|---|---|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 6 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

**Varebeholdninger**
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

**Udskudt skat**
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**
Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

**Likvide beholdninger**
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**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 kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

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