LIDEGAARD
revision & rådgivning

HORSENS

REGISTRERET REVISIONS-
ANPARTSSELSKAB

MEDLEM AF
REVISORGRUPPEN
RESPONS

LICHTENBERGSGADE 3B
8700 HORSENS
TLF. 7561 6700
FAX 7561 6637
LIDEGAARDREVISION.DK
INFO@LIDEGAARDREVISION.DK

Stensballe Trailercenter ApS
Bygaden 68, Stensballe
8700 Horsens

CVR-nr: 80 69 60 19

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2012 - 30. september 2013

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/2 2014

Jørn Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Stensballe Trailercenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 13. november 2013.

Direktion

Jørn Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Stensballe Trailercenter ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Stensballe Trailercenter ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Selskabet har den 30. september 2013 et tilgodehavende på 161 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabeslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Horsens, den 13. november 2013.

Lidegaard revision & rådgivning
Registreret revisionsanpartsselskab

Jens Erik Lidegaard
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Stensballe Trailercenter ApS Bygaden 68, Stensballe 8700 Horsens	
	E-mail:	info@stensballetrailercenter.dk
	CVR-nr.:	80 69 60 19
	Stiftet:	1. april 1977
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Jørn Sørensen	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Jessensgade 1 8700 Horsens	
Revisor	Lidegaard revision & rådgivning Registreret revisionsanpartsselskab Lichtenbergsgade 3. b 8700 Horsens	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Stensballe Trailercenter ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ekstraordinære omkostninger
Ekstraordinære omkostninger indeholder omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

		2012/13	2011/12
	BRUTTOFORTJENESTE	**930.272**	**808.590**
3	Personaleomkostninger	-690.766	-608.925
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.395	-17.099
	DRIFTSRESULTAT	**221.111**	**182.566**
	Andre finansielle indtægter	0	125
	Andre finansielle omkostninger	-220.943	-177.624
	RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	**168**	**5.067**
	Ekstraordinære poster	-350.000	0
	RESULTAT FØR SKAT	**-349.832**	**5.067**
	ÅRETS RESULTAT	**-349.832**	**5.067**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-349.832	5.067
	DISPONERET I ALT	**-349.832**	**5.067**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

		2013	2012
4	Produktionsanlæg og maskiner	84.760	123.459
	Materielle anlægsaktiver	**84.760**	**123.459**
	ANLÆGSAKTIVER	**84.760**	**123.459**
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.316.438	1.725.250
	Varebeholdninger	**1.316.438**	**1.725.250**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	447.204	356.912
	Selskabsskat	9.239	9.239
	Andre tilgodehavender	144.000	153.946
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	161.681	0
	Periodeafgrænsningsposter	21.000	21.000
	Tilgodehavender	**783.124**	**541.097**
	Likvide beholdninger	**11.600**	**65.937**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**2.111.162**	**2.332.284**
	AKTIVER	**2.195.922**	**2.455.743**

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

		2013	2012
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	11.969	361.801
6	**EGENKAPITAL**	**211.969**	**561.801**
	Kreditinstitutter	420.389	547.913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.312.019	1.115.972
	Anden gæld	251.545	217.694
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	12.363
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.983.953**	**1.893.942**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**1.983.953**	**1.893.942**
	PASSIVER	**2.195.922**	**2.455.743**

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2012/13	2011/12
1	**Usikkerhed om fortsat drift**		
	Selskabets ejer og eneanpartshaver forventer at den opnåede udvidelse af en leverandørkredit er tilstrækkeligt til dækning af den fornødne likviditet til fortsættelse af selskabets drift i de kommende år.		
2	**Selskabets hovedaktivitet**		
	Selskabets formål er at drive håndværk, industri og handel og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.		
3	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	657.569	585.245
	Pensioner	13.629	8.507
	Andre omkostninger til social sikring	19.568	15.173
	Personaleomkostninger i alt	**690.766**	**608.925**

		Produktions-anlæg og maskiner
4	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	209.667
	Afgang i årets løb	-20.304
	Kostpris 30. september 2013	189.363
	Af-/nedskrivninger, primo	-86.208
	Årets af-/nedskrivninger	-18.395
	Af-/nedskrivninger 30. september 2013	-104.603
	Materielle anlægsaktiver i alt	**84.760**

NOTER

		2013	2012
5	**Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	161.681	0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	**161.681**	**0**

Virksomheden har på balancetidspunktet t.kr. 161 til gode hos et medlem af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Lånet renteberegnes efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 10,2%

		Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
	Overført resultat	361.801	-349.832	11.969
		561.801	**-349.832**	**211.969**

7 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelser:

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede ydelser. Selskabet har indgået opreationelle leasingaftale, den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 275.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant t.kr. 700 til sikkerhed for bankengagement.

Konsignationslager af trailere t.kr. 234 med ejendomsforbehold til leverandør.