

Måløv Auto Center ApS

Måløv Værkstedsgade 65, 2760 Måløv
CVR-nr. 10 39 15 98

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Ole Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Måløv Auto Center ApS
Måløv Værkstedby 65
2760 Måløv
Telefon: 44 68 15 55
Telefax: 44 66 41 22
Hjemsted: Måløv
CVR-nr.: 10 39 15 98

Direktion

Ole Hansen

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Måløv Auto Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med erhvervsservice, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Måløv, den 10. maj 2016

Direktionen

Ole Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Måløv Auto Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Måløv Auto Center ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 FSR – danske revisorerets 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 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dan Knudsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel, autoværksted og dermed i forbindelse med stående virksomhed samt køb og drift af ejendom.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 86.813 mod DKK -86.215 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.611.210.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.303.560	1.198.467
1	Personaleomkostninger	-1.069.782	-1.209.073
	Resultat før af- og nedskrivninger	233.778	-10.606
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.928	-58.070
	Resultat af primær drift	176.850	-68.676
	Andre finansielle indtægter	2.347	9.077
	Andre finansielle omkostninger	-35.761	-37.751
	Finansielle poster i alt	-33.414	-28.674
	Resultat før skat	143.436	-97.350
2	Skat af årets resultat	-56.623	11.135
	Årets resultat	86.813	-86.215
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.900
	Overført resultat	36.913	-136.115
	I alt	86.813	-86.215

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.112.826	2.161.365
	Produktionsanlæg og maskiner	0	8.389
3	Materielle anlægsaktiver i alt	2.112.826	2.169.754
	Anlægsaktiver i alt	2.112.826	2.169.754
	Råvarer og hjælpematerialer	129.099	129.315
	Varebeholdninger i alt	129.099	129.315
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	377.249	449.798
	Tilgodehavende selskabsskat	0	4.000
	Tilgodehavender i alt	377.249	453.798
	Likvide beholdninger	1.892	5.016
	Omsætningsaktiver i alt	508.240	588.129
	Aktiver i alt	2.621.066	2.757.883

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.361.310	1.710.328
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.900
4	Egenkapital i alt	1.611.210	1.960.228
	Hensættelser til udskudt skat	102.500	81.315
	Hensatte forpligtelser i alt	102.500	81.315
	Gæld til kreditinstitutter	180.283	264.615
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.398	152.297
	Selskabsskat	33.438	0
	Anden gæld	532.237	299.428
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	907.356	716.340
	Gældsforpligtelser i alt	907.356	716.340
	Passiver i alt	2.621.066	2.757.883

5 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fundamentale fejl

Selskabet har konstateret en fundamental fejl på følgende områder, som har indvirkning på tidligere aflagte årsrapporter:

- Tilgodehavender fra salg var i 2014, indregnet t.DKK 1 højere end det som fremgik af selskabets bogholderi.
- Gæld til kreditinstitutter var i 2014, indregnet t.DKK 1 lavere end det som fremgik af selskabets bogholderi.
- Leverandører af varer og tjenesteydelser var i 2014, indregnet t.DKK 271 lavere end det som fremgik af selskabets bogholderi.
- Anden gæld var i 2014, indregnet t.DKK 115 lavere end det som fremgik af selskabets bogholderi.
- Den samlede ændringen indebærer en mindre påvirkning af balancesum. Egenkapitalen er reduceret med t.DKK 386 som følge af fejlene.

Den akkumulerede effekt af den konstaterede fejl ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte på egenkapitalen primo indeværende regnskabsår, visende som nettoeffekt ved rettelse af fundamentale fejl. Skatteeffekten af ændringen er ligeledes indregnet direkte på egenkapitalen.

Sammenligningstal for 2014 er tilrettet i balance, resultatopgørelse og noter.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

2015	2014
DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	967.494	1.090.408
Pensioner	76.734	81.222
Andre omkostninger til social sikring	19.592	14.292
Personaleomkostninger i øvrigt	5.962	23.151
I alt	1.069.782	1.209.073

2. Skatter

Årets aktuelle skat	35.438	0
Årets udskudte skat	21.185	-11.135
I alt	56.623	-11.135

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.792.367	1.190.282	333.250
Kostpris pr. 31.12.15	2.792.367	1.190.282	333.250
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	631.002	1.181.893	333.250
Afskrivninger i året	48.539	8.389	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	679.541	1.190.282	333.250
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	2.112.826	0	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	1.846.443	0
Forslag til resultatdisponering	0	-136.115	49.900
Saldo pr. 31.12.14	200.000	1.710.328	49.900

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 31.12.14	200.000	1.710.328	49.900
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-385.931	0
Saldo pr. 01.01.15	200.000	1.324.397	49.900
Betalt udbytte	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	36.913	49.900
Saldo pr. 31.12.15	200.000	1.361.310	49.900

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank t.DKK 180 er der stiftet ejerpantebrev t.DKK 840 omfattende selskabets ejendom samt kaution af tredjemand.