

# Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS

Hadsundvej 323  
9260 Gistrup

CVR-nr. 10 51 08 05

## Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. november 2016

---

Lene Dybbro Lundgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 28. oktober 2016

### Direktion

Helle Dybbro  
direktør

### Bestyrelse

Helle Dybbro

Lars Dybbro

Lene Lundgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 28. oktober 2016

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Niels Frederiksen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS Hadsundvej 323 9260 Gistrup  Telefon: 98314171  CVR-nr.: 10 51 08 05 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Aalborg
<b>Bestyrelse</b>	Helle Dybbro Lars Dybbro Lene Lundgaard
<b>Direktion</b>	Helle Dybbro, direktør
<b>Revision</b>	Revicor Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med lakering af personbiler, lastvogne og busser. Sideløbende drives karosseriværksted.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 104.205, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 30.615.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Årsregnskabet er dog aflagt efter going concern, grundet ledelsen vurderer at den tabte kapital fremtidigt vil blive reetableret via positive resultater.

Til at bekræfte ledelsens vurdering er påvist en ordrebeholdning indtil 31/12 2016 på minimum t.kr. 2.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har afsluttet forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som har betydet at der er stillet de nødvendige midler til rådighed for at fortsætte driften.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gistrup Autolakering og Karosseriværksted APS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.720.164</b>	<b>2.605.878</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.495.742</u>	<u>-2.325.608</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>224.422</b>	<b>280.270</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-60.020</u>	<u>-75.404</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>164.402</b>	<b>204.866</b>
Finansielle omkostninger		<u>-37.513</u>	<u>-74.569</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>126.889</b>	<b>130.297</b>
Skat af årets resultat		<u>-22.684</u>	<u>-25.687</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>104.205</u></b>	<b><u>104.610</u></b>
Overført resultat		<u>104.205</u>	<u>104.610</u>
		<b><u>104.205</u></b>	<b><u>104.610</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		18.003	34.313
Indretning af lejede lokaler		106.676	151.885
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>124.679</b>	<b>186.198</b>
Deposita		97.500	97.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>97.500</b>	<b>97.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>222.179</b>	<b>283.698</b>
Råvarer og hjælpematerialer		278.383	363.850
<b>Varebeholdninger</b>		<b>278.383</b>	<b>363.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		377.852	1.035.549
Igangværende arbejder for fremmed regning		225.386	29.930
Andre tilgodehavender		22.791	47.565
Periodeafgrænsningsposter		10.989	13.846
<b>Tilgodehavender</b>		<b>637.018</b>	<b>1.126.890</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.172</b>	<b>250</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>931.573</b>	<b>1.490.990</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.153.752</b>	<b>1.774.688</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		<u>-330.615</u>	<u>-434.820</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-30.615</u></b>	<b><u>-134.820</u></b>
Banker		98.471	642.690
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.533	571.045
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	35.693
Selskabsskat		23.716	25.687
Anden gæld		<u>518.647</u>	<u>634.393</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.184.367</u></b>	<b><u>1.909.508</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.184.367</u></b>	<b><u>1.909.508</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.153.752</u></b>	<b><u>1.774.688</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.063.393	1.922.866
Pensioner	286.142	258.642
Andre omkostninger til social sikring	96.257	87.624
Andre personaleomkostninger	49.950	56.476
	<u><b>2.495.742</b></u>	<u><b>2.325.608</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	1.079.559	1.120.603
Afgang i årets løb	<u>-8.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>1.071.559</u>	<u>1.120.603</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.045.245	968.718
Årets afskrivninger	16.311	45.209
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-8.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>1.053.556</u>	<u>1.013.927</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<u><b>18.003</b></u>	<u><b>106.676</b></u>



## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	300.000	-434.820	-134.820
Årets resultat	0	104.205	104.205
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>300.000</b>	<b>-330.615</b>	<b>-30.615</b>

### 4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Årsrapporten er dog aflagt efter going concern, grundet ledelsen vurderer at den tabte kapital fremtidigt vil blive reetableret via positive resultater.

Til at bekræfte ledelsens vurdering er påvist en ordrebeholdning indtil 31/12 2016 på mindst tkr. 2.000, hertil kan komme yderligere idet det væsentligst er de store projekter der er opgjorte.

Selskabet har afsluttet forhandlinger med banken vedrørende kreditfaciliteter, som har betydet at der er stillet de nødvendige midler til rådighed for at fortsætte driften.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejeaftaler for bygninger for kr. 328.800 årligt. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsige af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør kr. 164.400.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret løsereejerpantebreve kr. 300.000 og kr. 500.000 med pant i driftsmateriel og goodwill med en bogført værdi på kr. 124.677. Endvidere er der stillet virksomhedspant i tilgodehavender og varelager ved skadesløsbrev kr. 700.000.

Tilgodehavender og varelageret har på balancedagen en regnskabsmæssig værdi på kr. 881.621.