



Auto Frank, Guldborg ApS

Årsrapport 2016

CVR: 11886345

01.01.2016 – 31.12.2016

GULDBORGVEJ 270, 4862 GULDBORG

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 29. maj 2017

Dirigent: Frank Rasmussen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULDBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Auto Frank, Guldborg ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Guldborg, den 1. maj 2017

DIREKTION

Frank Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Auto Frank, Guldborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Sorø, den 1. maj 2017

Frej Revision

CVR nr. 34351961

Lars Bo

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Auto Frank, Guldborg ApS
Guldborgvej 270
4862 Guldborg

Telefon: 54 77 06 06
CVR-nr.: 11 88 63 45
Stiftet: 01-01-1988
Hjemsted: Guldborgsund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

DIREKTION

Frank Rasmussen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER:

Hovedaktiviteten består i salg og reparation af biler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde og bygninger indregnes efterfølgende til kostpris tillagt opskrivning til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Opskrivning til dagsværdi indregnes direkte i posten "Reserve for opskrivning" under egenkapitalen, og der foretages årligt en revurdering af dagsværdien.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen tillagt opskrivning med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år	0 %

VAREBEHOLDNINGER

Råvare og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes til kostpris. Kostprisen omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

TILGODEHAVENDER

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

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	841.213	562.092
1	Personaleomkostninger	-630.582	-464.379
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-38.826	-58.792
	DRIFTSRESULTAT	171.805	38.921
	Finansielle indtægter	11.507	7.478
	Finansielle omkostninger	-158.119	-124.904
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	25.193	-78.505
	Skat af årets resultat	-17.304	17.000
	ÅRETS RESULTAT	7.889	-61.505
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	7.889	-61.505
	Disponering i alt	7.889	-61.505

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	1.708.372	1.747.198
	Materielle anlægsaktiver	1.708.372	1.747.198
	ANLÆGSAKTIVER	1.708.372	1.747.198
	Råvarer og hjælpematerialer	573.505	633.996
	Varebeholdninger	573.505	633.996
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	361.282	277.013
	Igangværende arbejde	46.730	0
	Tilgodehavende	408.012	277.013
	Likvide beholdninger	182.333	74.246
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.163.850	985.255
	AKTIVER	2.872.222	2.732.453

BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning	607.757	607.757
	Overført resultat	56.578	48.689
3	Egenkapital	789.335	781.446
	Hensættelser til udskudt skat	88.000	70.000
	Hensatte forpligtelser	88.000	70.000
	Realkreditinstitutter	920.828	820.208
4	Langfristede gældsforpligtelser	920.828	820.208
	Kortfristet del af langfristet gæld	96.000	75.000
	Pengeinstitutter	721.031	736.117
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	108.672	166.107
	Anden gæld	148.356	83.575
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.074.059	1.060.799
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.994.887	1.881.007
	PASSIVER	2.872.222	2.732.453
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-568.044	-418.183
Pensioner	-43.453	-38.268
Andre omkostninger til social sikring	-19.085	-7.928
Personaleomkostninger	-630.582	-464.379
Gennemsnitligt antal ansatte	3	1

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	1.314.301	183.114
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	1.314.301	183.114
Opskrivning, primo	607.757	0
Opskrivning tilbageført	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivning, ultimo	607.757	0
Afskrivning, primo	-174.860	-183.114
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-38.826	0
Afskrivning, ultimo	-213.686	-183.114
Regnskabsmæssig værdi	1.708.372	0

NOTER

3	EGENKAPITAL				
		Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Primo		125.000	607.757	48.689	781.446
Forslag til resultatdisponering				7.889	7.889
Ultimo		125.000	607.757	56.578	789.335

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2012	2013	2014	2015	2016
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	125	125	125	125	125
Reserve for opskrivning	848	608	608	608	608
Øvrige reserver	-240				
Overført resultat	336	17	110	49	57
Egenkapital i alt	1.069	750	843	781	789

NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Realkreditinstitutter	-920.828	-820.208
Langfristede gældsforpligtelser	-920.828	-820.208
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-529.828	-520.208

NOTER

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter t. DKK 1.017, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.16 udgør t. DKK 1.708.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.750, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut max t. DKK 800 er der udstedt pantebrev t.DKK 1.050 omfattende goodwill, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

