

BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS

Næstvedvej 69
4720 Præstø

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/03/2018

Søren Bork Halling
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS
Næstvedvej 69
4720 Præstø

Telefonnummer: 55990274

CVR-nr: 12644302

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Møns Bank

Revisor PLAN REVISION V/PER PETERSEN

Købmagergade 14

4700 Næstved

DK Danmark

CVR-nr: 12322143

P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Bårse Auto- & Pladeværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten giver, efter vores opfattelse, et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 07/03/2018

Direktion

Søren Bork Halling

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen erklærer at betingelserne for at kunne fravælge revision fortsat er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Bårse Auto- & Pladeværksted ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bårse Auto- og Pladeværksted ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, 07/03/2018

Søren Wienke , mne17365
Registreret revisor FSR – danske revisorer
PLAN REVISION V/PER PETERSEN
CVR: 12322143

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af at drive autoværksted.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne til året.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når

- Levering og risikoovergang til køber har fundet sted.
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Bruttofortjeneste

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 32 sammendrager selskabet følgende poster under betegnelsen bruttofortjeneste: nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

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

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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af bil, maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel:	3 - 5 år	0 – 20%

Bygninger: 20–50 år 0 – 10%

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

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov- givning 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Langfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi, samt, for variabelt forrentede gældsforpligtelser, normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		1.818.246	1.659.462
Personaleomkostninger	2	1.450.865	1.365.243
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	91.082	93.694
Resultat af ordinær primær drift		276.299	200.525
Andre finansielle indtægter		1.056	1.958
Øvrige finansielle omkostninger		76.125	75.135
Ordinært resultat før skat		201.230	127.348
Skat af årets resultat	4	40.066	48.753
Årets resultat		161.164	78.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	75.000
Overført resultat		55.364	3.595
I alt		161.164	78.595

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5		
Grunde og bygninger		1.838.777	1.868.775
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.506	120.452
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.939.283	1.989.227
Anlægsaktiver i alt		1.939.283	1.989.227
Fremstillede varer og handelsvarer		142.181	120.079
Varebeholdninger i alt		142.181	120.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.188	169.308
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	7.348
Tilgodehavender i alt		121.188	176.656
Likvide beholdninger		3.571	5.090
Omsætningsaktiver i alt		266.940	301.825
Aktiver i alt		2.206.223	2.291.052

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		341.982	286.618
Forslag til udbytte		105.800	75.000
Egenkapital i alt		547.782	461.618
Hensættelse til udskudt skat		20.326	35.370
Hensatte forpligtelser i alt		20.326	35.370
Gæld til realkreditinstitutter		794.918	839.020
Langfristede gældsforpligtelser i alt		794.918	839.020
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		408.662	612.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.015	81.479
Skyldig selskabsskat		55.110	26.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		292.410	234.885
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		843.197	955.044
Gældsforpligtelser i alt		1.638.115	1.794.064
Passiver i alt		2.206.223	2.291.052

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn er omsætningen m.v. ikke oplyst, jf. Årsregnskabslovens § 32.

2. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	1.218.614	1.092.772
Pensionsbidrag	149.009	176.429
Andre omkostninger til social sikring	83.242	96.042
	1.450.865	1.365.243

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	29.998	29.998
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	61.084	63.696
	91.082	93.694

4. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	55.110	26.378
Ændring af udskudt skat	-15.044	22.375
	40.066	48.753

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	73.624
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	73.624
Af- og nedskrivning primo	73.624
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	73.624
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg m.v. kr.	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	629.084	2.499.918
Tilgang	51.137	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	680.222	2.499.918
Af- og nedskrivning primo	518.632	631.143
Årets afskrivning	61.084	29.998
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	579.716	661.141
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.506	1.838.777

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut TDKK 1.159 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDDK 1.838. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i grunde og bygninger med TDDK 425, samt virksomhedspant med TDKK 350.