

BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS

Næstvedvej 69
4720 Præstø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2017

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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BÅRSE AUTO- OG PLADEVÆRKSTED ApS
Næstvedvej 69
4720 Præstø

Telefonnummer: 55990274

CVR-nr: 12644302

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Møns Bank

Revisor PLAN REVISION V/PER PETERSEN
Købmagergade 14
4700 Næstved
DK

CVR-nr: 12322143

P-enhed: 1004583596

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bårse, den 29/05/2017

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 2016 – 31. december 2016 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, 29/05/2017

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter udgøres af at drive autoværksted.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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.

Resultatopgørelse

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 eksklusive 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.

Balance

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.

Aktiver med en anskaffelsessum på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer mv. måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, 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 nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanlig vis svarer til nominel 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 acontoskatte.

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

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 nominel værdi, samt, for variabelt forrentede gældsforpligtelser, normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.659.462	1.824.607
Personaleomkostninger	1	1.365.243	1.552.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	93.694	78.261
Resultat af ordinær primær drift		200.525	193.395
Andre finansielle indtægter		1.958	6.042
Øvrige finansielle omkostninger		75.135	60.422
Ordinært resultat før skat		127.348	139.016
Skat af årets resultat	3	48.753	28.504
Årets resultat		78.595	110.512
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		75.000	0
Overført resultat		3.595	110.512
I alt		78.595	110.512

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.868.775	1.898.773
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.452	127.848
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.989.227	2.026.621
Anlægsaktiver i alt		1.989.227	2.026.621
Fremstillede varer og handelsvarer		120.079	155.806
Varebeholdninger i alt		120.079	155.806
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		169.308	187.407
Igangværende arbejder for fremmed regning		7.348	14.648
Tilgodehavender i alt		176.656	202.055
Likvide beholdninger		5.090	2.720
Omsætningsaktiver i alt		301.825	360.581
Aktiver i alt		2.291.052	2.387.202

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	200.000
Overført resultat		286.618	636.023
Forslag til udbytte		75.000	0
Egenkapital i alt		461.618	836.023
Hensættelse til udskudt skat		35.370	12.995
Hensatte forpligtelser i alt		35.370	12.995
Gæld til realkreditinstitutter		839.020	886.893
Kreditinstitutter i øvrigt		0	-40.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		839.020	846.893
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		612.302	204.045
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.479	80.453
Skyldig selskabsskat		26.378	35.344
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.885	371.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		955.044	691.291
Gældsforpligtelser i alt		1.794.064	1.538.184
Passiver i alt		2.291.052	2.387.202

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	636.023	0	836.023
Køb af egne kapitalandele	-100.000	-353.000	0	-453.000
Årets resultat	0	3.595	75.000	78.595
Egenkapital, ultimo	100.000	286.618	75.000	461.618

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.092.772	1.273.472
Pensionsbidrag	176.429	190.212
Andre omkostninger til social sikring	96.042	89.267
	1.365.243	1.552.951

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	29.998	29.998
Tab ved salg driftsmateriel	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.696	48.263
Afskrivning imaterielle aktiver	0	0
	1.365.243	1.552.951

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	26.378	35.344
Ændring af udskudt skat	22.375	-6.840
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	48.753	28.504

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg m.v. kr.	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	948.317	2.499.918
Tilgang	70.000	0
Afgang	379.233	0
Kostpris ultimo	639.084	2.499.918
Af- og nedskrivning primo	820.469	601.145
Årets afskrivning	63.696	29.998
Afskrivninger på afhændede aktiver	365.533	0
Af- og nedskrivning ultimo	518.632	631.143
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.452	1.868.775

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut TDKK 1.046 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør TDDK 1.869. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet pant i grunde og bygninger med TDDK 425, samt virksomhedspant med TDKK 350.