



Højby Autocenter ApS

Stenstrupvej 1, 4373 Højby

CVR-nr. 12 76 93 77

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2017

Per Nyholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Højby Autocenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 20. december 2017

Direktion

Per Nyholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Højby Autocenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højby Autocenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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.

Holbæk, den 20. december 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Højby Autocenter ApS Stenstrupvej 1 4373 Højby
	CVR-nr.: 12 76 93 77
	Stiftet: 1. januar 1989
	Hjemsted: Odsherred
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 28. regnskabsår
Direktion	Per Nyholm
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Dragsholm Sparekasse, Asnæs Centret 23, 4550 Asnæs
Dattervirksomhed	Servicecenter Højby ApS, Højby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets værksted blev ramt af en brand i maj 2014 med reduktion/stop af selskabets produktion til følge. Efter branden er værkstedet blevet genopbygget, og nyt værktøj og maskiner er blevet indkøbt.

I april 2015 blev selskabets nyopførte værksted indviet. Selskabet har i år indregnet den resterende erstatning under andre driftsindtægter med positiv resultatpåvirkning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.800 t.kr. mod 1.494 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.226 t.kr. mod 406 t.kr. sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.799.606	1.494
1 Personaleomkostninger	-1.088.350	-1.032
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.536	-50
Driftsresultat	1.665.720	412
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-94.039	57
Andre finansielle indtægter	28.132	36
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.051	0
Resultat før skat	1.598.762	505
4 Skat af årets resultat	-372.647	-99
Årets resultat	1.226.115	406
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-344.039	57
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Overføres til overført resultat	1.466.754	248
Disponeret i alt	1.226.115	406

Balance 30. september

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	751.137	205
	Materielle anlægsaktiver i alt	751.137	205
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	282.371	626
	Finansielle anlægsaktiver i alt	282.371	626
	Anlægsaktiver i alt	1.033.508	831
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	74.057	93
	Varebeholdninger i alt	74.057	93
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.132	155
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	730.265	814
	Udskudte skatteaktiver	0	11
	Tilgodehavende selskabsskat	0	37
	Tilgodehavender i alt	751.397	1.025
	Likvide beholdninger	2.001.631	1.773
	Omsætningsaktiver i alt	2.827.085	2.891
	Aktiver i alt	3.860.593	3.722

Balance 30. september

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	154.371	498
10 Overført resultat	2.730.161	1.263
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101
Egenkapital i alt	3.187.932	2.062
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	25.537	0
Hensatte forpligtelser i alt	25.537	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.906	128
Selskabsskat	291.776	0
Anden gæld	256.442	209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	647.124	1.660
Gældsforpligtelser i alt	647.124	1.660
Passiver i alt	3.860.593	3.722

12 Eventualposter

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	957.197	903
Pensioner	89.870	76
Andre omkostninger til social sikring	7.952	10
Personaleomkostninger i øvrigt	33.331	43
	<u>1.088.350</u>	<u>1.032</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	70.536	39
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-25.000	11
	<u>45.536</u>	<u>50</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.051</u>	<u>0</u>
	<u>1.051</u>	<u>0</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	336.094	89
Årets regulering af udskudt skat	36.553	10
	<u>372.647</u>	<u>99</u>

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	251.058	201
Tilgang i årets løb	616.370	219
Afgang i årets løb	0	-169
Kostpris ultimo	867.428	251
Af- og nedskrivninger primo	-45.755	-165
Årets afskrivninger	-70.536	-39
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	158
Af- og nedskrivninger ultimo	-116.291	-46
Regnskabsmæssig værdi ultimo	751.137	205
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	128.000	128
Kostpris ultimo	128.000	128
Korrektion af tidligere opskrivning	498.410	441
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-94.039	57
Udbytte	-250.000	0
Opskrivninger ultimo	154.371	498
Regnskabsmæssig værdi ultimo	282.371	626
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Servicecenter Højby ApS	Højby	100 %
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	8
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	8

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200
	200.000	200
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	498.410	441
Resultatandel	-344.039	57
	154.371	498
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.263.407	1.015
Årets overførte overskud eller underskud	1.466.754	248
	2.730.161	1.263
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101
	103.400	101

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30 september 2017.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højby Autocenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 den enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Højby Autocenter ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.