



Højby Autocenter ApS

Stenstrupvej 1, 4373 Højby

CVR-nr. 12 76 93 77

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016

Per Nyholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 16. december 2016

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 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's 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 16. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Højby Autocenter ApS Stenstrupvej 1 4373 Højby
	Telefon: 59304005
	CVR-nr.: 12 76 93 77
	Stiftet: 1. januar 1989
	Hjemsted: Odsherred
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 27. 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. April 2015 blev selskabets nyopførte værksted indviet. Selskabet har modtaget driftstabserstartning i sidste regnskabsår og der er indtægtført resterende beløb i indeværende år.

Den endelige opgørelse af brandskadeerstatningen er endnu ikke på plads ved regnskabsårets afslutning. Erstatningsudbetaling fra forsikringsselskabet er medtaget under forudbetalinger/gældsforpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.495 t.kr. mod 1.614 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 407 t.kr. mod 760 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.494.653	1.614
1 Personaleomkostninger	-1.032.950	-1.032
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.255	-40
Driftsresultat	411.448	542
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	57.349	320
Andre finansielle indtægter	36.651	35
3 Øvrige finansielle omkostninger	-77	-1
Resultat før skat	505.371	896
4 Skat af årets resultat	-98.554	-136
Årets resultat	406.817	760
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	57.349	320
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Overføres til overført resultat	248.268	440
Disponeret i alt	406.817	760

Balance 30. september

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	205.303	36
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>205.303</u>	<u>36</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	626.410	569
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>626.410</u>	<u>569</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>831.713</u>	<u>605</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	93.088	86
	Varebeholdninger i alt	<u>93.088</u>	<u>86</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.896	95
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	8.400	10
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	813.759	928
	Udskudte skatteaktiver	11.016	21
	Tilgodehavende selskabsskat	120.904	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>20</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.108.975</u>	<u>1.074</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.773.306</u>	<u>1.123</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.975.369</u>	<u>2.283</u>
	Aktiver i alt	<u>3.807.082</u>	<u>2.888</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200
9 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	498.410	441
10 Overført resultat	1.263.407	1.015
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	0
Egenkapital i alt	2.063.017	1.656
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.321.819	529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	127.537	326
Selskabsskat	83.682	93
Anden gæld	211.027	284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.744.065	1.232
Gældsforpligtelser i alt	1.744.065	1.232
Passiver i alt	3.807.082	2.888

12 Eventualposter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	902.704	877
Pensioner	76.040	72
Andre omkostninger til social sikring	10.098	12
Personaleomkostninger i øvrigt	44.108	71
	<u>1.032.950</u>	<u>1.032</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.355	40
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	10.900	0
	<u>50.255</u>	<u>40</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77	1
	<u>77</u>	<u>1</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	88.682	134
Årets regulering af udskudt skat	9.872	2
	<u>98.554</u>	<u>136</u>

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	201.236	201
Tilgang i årets løb	219.058	0
Afgang i årets løb	-169.236	0
Kostpris ultimo	251.058	201
Af- og nedskrivninger primo	-164.736	-125
Årets afskrivninger	-39.355	-40
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	158.336	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-45.755	-165
Regnskabsmæssig værdi ultimo	205.303	36
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	128.000	128
Kostpris ultimo	128.000	128
Korrektion af tidligere opskrivning	441.061	121
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	57.349	320
Opskrivninger ultimo	498.410	441
Regnskabsmæssig værdi ultimo	626.410	569
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Servicecenter Højby ApS	Højby	100 %
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	8.400	10
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	8.400	10

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 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	441.061	121
Resultatandel	57.349	320
	498.410	441
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.015.139	575
Årets overførte overskud eller underskud	248.268	440
	1.263.407	1.015
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	98
Udloddet udbytte	0	-98
Udbytte for regnskabsåret	101.200	0
	101.200	0

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2016.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

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).

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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.