

HELGE ANDERSEN. FREDERIKSHAVN A/S

Toftegårdsvej 2-6
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2018

Erik Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELGE ANDERSEN. FREDERIKSHAVN A/S
Toftegårdsvej 2-6
9900 Frederikshavn

Telefonnummer: 98433033
Fax: 98439027

CVR-nr: 13964890
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Helge Andersen, Frederikshavn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 20/06/2018

Direktion

Helge Bjarne Andersen

Bestyrelse

Helge Bjarne Andersen

Jan Michael Andersen

Anna Jensine Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HELGE ANDERSEN HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HELGE ANDERSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved udvidet gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, 20/06/2018

Niels Poulsen , mne3372
Registreret Revisor
NP Revison Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive automobilhandel, biludlejning og værksted, finansiering og investering, samt anden hermed beslægtet virksomhed, efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Året bruttofortjeneste udgør tkr 6.518 mod sidste år tkr 5.957. Det ordinære resultat efter skat udgør tkr 209 mod sidste år tkr 253. Ledelsen anses årets resultat som delvis tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt 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 forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger:

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi pct
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3- 25 år	0

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 afskrivninger

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat:

I resultatopgørelsen er udgiftsført udskudt skat og beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet ”Af- og nedskrivninger”

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Finansielle anlægsaktiver:

Andre værdipapirer og kapitalandelse, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostværdi.

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger er opført til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Lager af nye biler er optaget til indkøbspris

Brugte biler er optaget til indkøbspris med tillæg af afholdte værkstedsomkostninger til udsalgspriser. Hvor genanskaffelsesprisen er lavere er denne anvendt.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder for fremmed regning opgøres til salgsværdien.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat:

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld.

Udskudt skat er udgiftsført i resultatopgørelsen og opført som hensættelse.

Den udskudte skat omfatter den skattebyrde, der efter nugældende skatteregler hviler på foretagne skattemæssige afskrivninger, som er større end regnskabsmæssige afskrivninger.

Selskabet er sambeskattet med Helge Andersen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen fra og med regnskabsåret 2013. Der henvises til administrationsselskabets årsregnskab for yderligere oplysninger.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtigelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

.

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		6.517.705	5.957.766
Personaleomkostninger	1	-5.597.341	-5.109.369
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-225.000	-208.562
Resultat af ordinær primær drift		695.364	639.835
Andre finansielle indtægter		18.135	15.740
Øvrige finansielle omkostninger		-504.237	-401.788
Ordinært resultat før skat		209.262	253.787
Skat af årets resultat		-37.499	-47.720
Årets resultat		171.763	206.067
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		71.763	206.067
I alt		171.763	206.067

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.107.684	1.051.548
Materielle anlægsaktiver i alt		1.107.684	1.051.548
Andre værdipapirer og kapitalandele		39.173	28.556
Finansielle anlægsaktiver i alt		39.173	28.556
Anlægsaktiver i alt		1.146.857	1.080.104
Fremstillede varer og handelsvarer		21.934.691	20.442.022
Varebeholdninger i alt		21.934.691	20.442.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		912.202	1.568.247
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	250.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.232	16.232
Andre tilgodehavender		665.730	895.195
Tilgodehavender i alt		1.844.164	2.729.674
Likvide beholdninger		69.230	32.456
Omsætningsaktiver i alt		23.848.085	23.204.152
Aktiver i alt		24.994.942	24.284.256

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		3.719.184	3.647.421
Egenkapital i alt		4.219.184	4.147.421
Hensættelse til udskudt skat		97.222	59.723
Hensatte forpligtelser i alt		97.222	59.723
Gæld til banker		5.597.904	5.601.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.130.308	13.377.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.950.324	1.098.146
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.678.536	20.077.112
Gældsforpligtelser i alt		20.678.536	20.077.112
Passiver i alt		24.994.942	24.284.256

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	3.647.421		4.147.421
Årets resultat		171.763		171.763
Betalt ekstraordinært udbytte			-100.000	-100.000
Egenkapital, ultimo	500.000	3.819.184	-100.000	4.219.184

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	4.837.869	4.471.998
Pensionsbidrag	583.753	460.598
Andre omkostninger til social sikring mv	175.719	176.773
	<u>5.597.341</u>	<u>5.109.369</u>

2. Registreret kapital mv.

Aktie kapitalen består af aktier i multipla a 1.000 kr. Aktierne er opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:

Aktiekapitalen ultimo 500.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualskatteforpligtelse på tkr 97, der vedrører forskel på skatte- og regnskabsmæssige værdier på driftsmidler og underskudsforeførsel. Beløbet er afsat i balancen.

Selskabet har indgået leasingaftale med årlig ydelse på tkr 30 med en restløbetid på 2,5 år

Selskabet er sambeskattet med Helge Andersen Holding ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen fra og med regnskabsåret 2013. Der henvises til årsregnskaber for administrationselskabet Helge Andersen Holding ApS for yderligere oplysninger.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for skyldig registreringsafgift er deponeret følgende:

Pengeinstitutgaranti på kr. 200.000

Til sikkerhed for mellemværende med importører er stillet følgende

Pengeinstitutgaranti på vareleverancer kr. 441.000

Af det samlede lager er tkr. 7.434 lager af nye biler med ejendomsforbehold.

Til sikkerhed for mellemværende med importørs finansieringsselskab er stillet følgende:

Virkomhedspant 1,0 mio kr i nye Mitsubishi. Den regnskabsmæssige værdi udgør tkr 690

Herudover har selskabet afgivet erklæring om pantsætningsforbud efter tinglysningslovens paragraf 47 c, stk 3 nr. 1

(simple fordringer) samt paragraf 47 d (fordringspant i nye Fiat, Nissan og brugte køretøjer)

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	15	14