

HELGE ANDERSEN. FREDERIKSHAVN A/S

Toftegårdsvej 2-6
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 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 31/05/2017

Direktion

Helge Bjarne Andersen

Bestyrelse

Helge Bjarne Andersen

Jan Michael Andersen

Anna Jensine Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HELGE ANDERSEN. FREDERIKSHAVN A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HELGE ANDERSEN. FREDERIKSHAVN A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores 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 gennemgangen 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, 31/05/2017

Niels Poulsen
Registreret Revisor
NP Revision 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.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

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.

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.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat:

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

Anlægsaktiver:

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid.

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 administrationselskabets 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		5.957.766	6.407.167
Personaleomkostninger	1	-5.109.369	-5.400.189
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-208.562	-138.165
Resultat af ordinær primær drift		639.835	868.813
Andre finansielle indtægter		15.740	12.135
Øvrige finansielle omkostninger		-401.788	-532.121
Ordinært resultat før skat		253.787	348.830
Skat af årets resultat		-47.720	-80.394
Årets resultat		206.067	233.661
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		206.067	233.661
I alt		206.067	233.661

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.051.548	1.220.438
Materielle anlægsaktiver i alt		1.051.548	1.220.438
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.556	24.556
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.556	24.556
Anlægsaktiver i alt		1.080.104	1.244.994
Fremstillede varer og handelsvarer		20.442.022	17.639.621
Varebeholdninger i alt		20.442.022	17.639.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.568.247	1.508.738
Igangværende arbejder for fremmed regning		250.000	100.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.232	16.232
Periodeafgrænsningsposter		895.195	602.660
Tilgodehavender i alt		2.729.674	2.227.630
Likvide beholdninger		32.456	58.585
Omsætningsaktiver i alt		23.204.152	19.925.836
Aktiver i alt		24.284.256	21.170.830

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	500.000	500.000
Overført resultat		3.647.421	3.441.354
Egenkapital i alt		4.147.421	3.941.354
Hensættelse til udskudt skat		59.723	12.003
Hensatte forpligtelser i alt		59.723	12.003
Gæld til banker		5.601.738	3.975.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.377.228	11.923.789
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.098.146	1.318.020
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.077.112	17.217.473
Gældsforpligtelser i alt		20.077.112	17.217.473
Passiver i alt		24.284.256	21.170.830

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	500.000	3.441.354	3.941.354
Årets resultat		206.067	206.067
Egenkapital, ultimo	500.000	3.647.421	4.147.421

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	4.471.998	4.711.142
Pensionsbidrag	460.598	507.385
Andre omkostninger til social sikring	176.773	181.662
	<u>5.109.369</u>	<u>5.400.189</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

Selskabet har afgivet selvskyldnerkautioner overfor finansieringsselskab i forbindelse med købekontrakter på max. tkr. 300.

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 Helge Andersen Holding ApS årsregnskab 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 kr. 7.967.204 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 488

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

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	14	15