

Kvistgård Auto ApS  
Ole Rømers Vej 21  
3000 Helsingør

CVR-nr: 14 14 45 87

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. november 2016

Jørn Ole Johansen  
Dirigent

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
-------------------------------------------------------	---

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Kvistgård Auto ApS  
Ole Rømers Vej 21  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 14 14 45 87  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jørn Ole Johansen

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kvistgård Auto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14. november 2016

**Direktion**

Jørn Ole Johansen

**Til den daglige ledelse i Kvistgård Auto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Kvistgård Auto ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Hornbæk, den 14. november 2016

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Kvistgård Auto ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med

fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 skat og forskydning 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 direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **BALANCEN**

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld mm., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>81.118</b>	<b>71.394</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3.920-	2.535-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>77.198</b>	<b>68.859</b>
Andre finansielle omkostninger .....	8.818-	12.804-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>68.380</b>	<b>56.055</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>68.380</b>	<b>56.055</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	68.380	56.055
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>68.380</b>	<b>56.055</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.145	17.065
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>13.145</b>	<b>17.065</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>13.145</b>	<b>17.065</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	38.700	38.700
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>38.700</b>	<b>38.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	60.074	75.967
Andre tilgodehavender.....	0	2.054
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>60.074</b>	<b>78.021</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>61.689</b>	<b>31.217</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>160.463</b>	<b>147.938</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>173.608</b>	<b>165.003</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	144.744-	213.124-
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>19.744-</b>	<b>88.124-</b>
Deposita.....	45.000	45.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	4.210	4.881
Anden gæld.....	7.101	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	137.041	203.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>148.352</b>	<b>208.127</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>193.352</b>	<b>253.127</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>173.608</b>	<b>165.003</b>
4 Eventualposter mv.		

	2015/16	2014/15
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med tidligere år drift af autoværksted.		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....		22.145
Kostpris 30. juni 2016		22.145
Af-/nedskrivninger, primo.....		2.535-
Årets af-/nedskrivninger .....		6.465-
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		9.000-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.145</b>

	Primo	Resultatdispon- ering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	213.124-	68.380	144.744-
	<b>88.124-</b>	<b>68.380</b>	<b>19.744-</b>

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Selskabets ledelse har foretaget ændringer i selskabets driftsmæssige forhold, således at selskabets ledelse forventer at egenkapitalen er reetableret indenfor en kort tidshorisont.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

2016

2015

**4 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.