

ASNÆS KAROSSERIFABRIK ApS

Rådhusvej 19
4550 Asnæs

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/10/2016

Niels Hansen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ASNÆS KAROSSERIFABRIK ApS Rådhusvej 19 4550 Asnæs Telefonnummer: 59651010 CVR-nr: 14732632 Regnskabsår: 01/05/2015 - 30/04/2016
Bankforbindelse	Danske Bank 4550 Asnæs
Revisor	ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB Asnæs Centret 45 4550 Asnæs DK Danmark CVR-nr: 19721000 P-enhed: 1003950411

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten 2015/16 for Asnæs Karrosserifabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 13/10/2016

Direktion

Niels Erik Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Asnæs Karrosserifabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Asnæs Karrosserifabrik ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 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 revisors 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 heraf, 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.

Asnæs, 13/10/2016

Poul Erik Christensen
Registreret revisor
ASNÆS REVISOR A/S REGISTRERET REVISIONSSELSKAB
CVR: 19721000

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive karosserivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 786.933 hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.622.954 og en egenkapital på kr. 545.950.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Aktiviteterne i den forløbne periode af det efterfølgende regnskabsår har været tilfredsstillende, så der forventes et positivt resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Selskabsskat og udskudt skat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Årets beregnede skat fremgår af en særskilt note. Den beregnede skat af årets resultat indregnes i balancen.

Selskabet er sambeskattet med NEH.DK Holding ApS og NEH Invest ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med andre selskaber fordeles i forhold til den skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettorealisationsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætning

Indtægterne medtages i det år, hvor fakturering har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af biler m.m., salg, lokaler, administration samt andre omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fremmed valuta.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider. De forventede brugstider er i det væsentligste fastsat til 5-7 år for andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. stk. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til fremstillingspris tillagt en avance på 20%.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		1.635.913	911.655
Personaleomkostninger	1	-791.564	-803.972
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.407	-11.063
Resultat af ordinær primær drift		842.942	96.620
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		39.619	28.745
Andre finansielle indtægter		0	711
Øvrige finansielle omkostninger		-44.139	-45.344
Ordinært resultat før skat		838.422	80.732
Skat af årets resultat		-51.489	-58.955
Årets resultat		786.933	21.777
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		786.933	21.777
I alt		786.933	21.777

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.407
Materielle anlægsaktiver i alt	3	0	1.407
Udskudte skatteaktiver		179.012	230.501
Finansielle anlægsaktiver i alt		179.012	230.501
Anlægsaktiver i alt		179.012	231.908
Råvarer og hjælpematerialer		162.240	153.162
Varebeholdninger i alt		162.240	153.162
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.345	220.266
Igangværende arbejder for fremmed regning		496.925	1.287.680
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		735.425	612.436
Andre tilgodehavender		2.813	0
Tilgodehavender i alt		1.278.508	2.120.382
Likvide beholdninger		3.194	56.199
Omsætningsaktiver i alt		1.443.942	2.329.743
Aktiver i alt		1.622.954	2.561.651

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		345.950	-440.984
Egenkapital i alt		545.950	-240.984
Gæld til banker		338.766	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.114.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser		514.139	102.173
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		224.099	586.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.077.004	2.802.635
Gældsforpligtelser i alt		1.077.004	2.802.635
Passiver i alt		1.622.954	2.561.651

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	678.398	676.785
Pensionsbidrag	73.943	84.659
Andre omkostninger til social sikring	39.223	42.528
	<u>791.564</u>	<u>803.972</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.407	11.063
	<u>1.407</u>	<u>11.063</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.125.073
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>1.125.073</u>
Af- og nedskrivning primo	-1.123.666
Årets afskrivning	-1.407
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-1.125.073</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på kr. 70.051.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet NEH.DK Holding ApS samt søsterselskabet

NEH Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der tinglyst skadeløsbrev på kr. 500.000.