

ÅRSRAPPORT 2015/16

Højby Autoophug og Jernhandel ApS

Tinghulevej 5 B
4573 Højby

CVR nr. 14 73 79 95

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016



Dirigent

Frank Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Øvrige oplysninger

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskabet

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance pr. 30. juni	13
Noter	15

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Højby Autoophug og Jernhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 30. november 2016

Direktion



Hans Ove Bilstoft Davidsen



Frank Nielsen



Simon Per Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Højby Autoophug og Jernhandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højby Autoophug og Jernhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at måling af varelagerets værdi er delvist opgjort efter skøn. Det har ikke været muligt at foretage egentlig revision eller nøjagtig måling og prisfastsættelse deraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 3 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 751.296 i regnskabsåret, der sluttede 30/6-2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 386.369. Disse forhold sammen med de i note 5 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

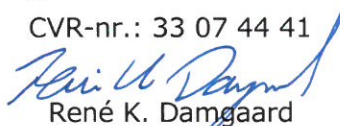
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 30. november 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højby Autoophug og Jernhandel ApS
Tinghulevej 5 B
4573 Højby

Telefon: 5930 3222

Fax: 5930 4022

CVR-nr.: 14 73 79 95

Stiftelsesdato: 1. juli 2007

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hans Ove Bilstoft Davidsen

Frank Nielsen

Simon Per Jensen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet driver autoophuggervirksomhed og miljøbehandler automobiler.

Udviklingen i regnskabsåret

Aktiviteterne er faldet væsentligt fra sidste regnskabsår og medført at selskabet har underskud for 3. år i træk. Regnskabsåret har været præget af hård konkurrence og generelt faldende aktivitet på markedet.

Udviklingen har medført et kraftigt omsætningsfald og et negativt resultat på kr. 751.290, hvilket ledelsen finder særdeles utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har udarbejdet en økonomisk plan for reetablering af kapitalen, herunder indhentet tilsagn fra ejerkredsen om nødvendig kapitaltilførsel til sikring af den løbende drift og eventuel reetablering af selskabets kapital.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.617.615 og en egenkapital på kr. -386.369.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet andre handlinger eller forhold efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets økonomiske forhold.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse har igangsat analyse af selskabets indtjeningsmønster og omkostningsstruktur. I den forbindelse har ledelsen på tidspunktet for aflæggelse af nærværende årsrapport igangsat flere forbedringsmuligheder for selskabets indtjening, som forventes gennemført og implementeret i næste regnskabsår.

Som følge af disse tiltag sammenholdt med selskabets øvrige foretagne besparelser, forventer ledelsen en positiv udvikling i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen fra salg af reservedele m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift samt tab på debitorer og leasingydelse m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter og garantiprovision, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsessum samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugtid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

Varebeholdninger

Værdiansættelse af skrotbiler og reservedele foretages med udgangspunkt i antal biler og registrerede reservedele på lagersystem.

De registrerede enheder måles til skønnede gennemsnitspriser pr. antal og aktuelle jernpriser.

Varelager af biler vedrørende brugtmomsordningen er optaget til kostpriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udskudt skatteaktiv

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningposter

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

Værdipapirer

Aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændringer i værdipapirernes kursværdi indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	0	129.525
Bruttotab	-140.460	0
Personaleomkostninger		
Pensioner	-85.145	-92.645
Andre udgifter til social sikring	-160.970	-167.403
Personaleomkostninger i alt	-246.115	-260.048
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-16.784	-87.584
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-367.080	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-383.864	-87.584
Finansielle poster		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	900	0
Andre finansielle indtægter	9.966	3.676
Øvrige finansielle omkostninger	-100.036	-80.756
Ordinært resultat før skat	-859.609	-295.187
1. Skat af årets resultat	108.313	64.942
ÅRETS RESULTAT	-751.296	-230.245
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-751.296	-230.245
Disponeret i alt	-751.296	-230.245

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.311	167.670
Indretning lejede lokaler	955	4.780
Materielle anlægsaktiver i alt	65.266	172.450
Anlægsaktiver i alt	65.266	172.450
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
2. Jern, skrot og reservedele	1.985.000	2.150.000
Brugtmomsbiler	29.425	77.700
Varebeholdninger i alt	2.014.425	2.227.700
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.306	151.787
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	137.192
Udskudt skatteaktiv	303.542	195.229
Andre tilgodehavender	2.086	0
Periodeafgrænsningsposter	78.201	43.156
Tilgodehavender i alt	487.135	527.364
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	30.000	30.000
Likvide beholdninger	20.789	60.473
Likvide beholdninger i alt	20.789	60.473
Omsætningsaktiver i alt	2.552.349	2.845.537
AKTIVER I ALT	2.617.615	3.017.987

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-586.369	164.928
Egenkapital i alt	-386.369	364.928
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	934.653	1.005.988
Langfristede gældsforpligtelser i alt	934.653	1.005.988
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.387.536	1.002.790
Leverandører af varer og tjenesteydelser	155.433	189.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	56.000	0
Anden gæld	470.362	454.481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.069.331	1.647.071
 Gældsforpligtelser i alt	 3.003.984	 2.653.059
 PASSIVER I ALT	 2.617.615	 3.017.987

- 5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold
- 6. Eventualposter
- 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	108.313	64.942
	108.313	64.942

2. Jern, skrot og reservedele

Lagret er opgjort skønsmæssigt af ledelsen således:

650 skrotbiler á kr. 1.900	1.235.000	1.400.000
Reservedele m.v.	750.000	750.000

Der er anvendt skønnede gennemsnitspriser ved målingen.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
3. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	200.000	164.927	364.927
Forslag til resultatdisponering	0	-751.296	-751.296
Bogført værdi, ultimo	200.000	-586.369	-386.369

	2015/16	2014/15
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	864.807	730.186

Noter

5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoophuggervirksomhed samt produkt- og jernhandel og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet har i året realiseret et underskud på ca. 751.296 tkr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2016 ca. -386 tkr. Forholdet kan rejse betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften og vil som minimum kræve fortsættelse af nuværende driftskredit hos selskabets bankforbindelse samt gennemførelse af tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase samt generel forbedring af indtjeningsmønsteret i selskabet. Der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet fortsat tilsagn fra selskabets bankforbindelse om uændrede kreditter m.v. for koncernen

Ledelsen er opmærksom på reglerne i selskabsloven prg. 119 og har i forbindelse med regnskabsafleggelsen afholdt ekstraordinær generalforsamling og har opdateret den fremtidige plan for selskabet og datterselskabet, herunder indhentet tilsagn fra ejerkredsen om nødvendig kapitaltilførsel til sikring af den løbende drift og eventuel reetablering af kapitalen.

6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er stillet bankgaranti stor kr. 50.000 (jf. Miljølovens prg. 39 a) overfor Odsherred Kommune til sikkerhed for videretransport og destruktion/deponering af skrot/affald ved selvhjælpshandling (jf. Miljølovens prg.69 og prg. 70).

Der er indgået lejeaftale med kr. 360.000 i forpligtelse ved opsigelse af lejemål.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskine Restløbetid udgør 12 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 9.200.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens samlede mellemværende med pengeinstitut er udstedt virksomhedspant i selskabets aktiver med nom. kr. 1.500.000.