

ÅRSRAPPORT 2016/17

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 21. december 2017

Dirigent

Hans Ove Bilfoft Davidsen



Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Øvrige oplysninger	
Ledelsesberetning	8
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	13
Balance pr. 30. juni	14
Noter	16

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 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 21. december 2017

Direktion

Hans Ove Bilotto Davidsen



Frank Nielsen



Simon Per Jensen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Højby Autoophug og Jernhandel ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Højby Autoophug og Jernhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 13 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. -129.817 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2017, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 516.186 kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 3. Det fremgår heraf, at der er usikkerhed forbundet med målingen af varelageret, der fortages efter skøn udfra, skønnede gennemsnitspriser og aktuelle jernpriser,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

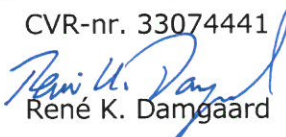
Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, den 21. december 2017

Damgaard Revision ApS

CVR-nr. 33074441



René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoophuggervirksomhed og miljøbehandler automobiler.

Væsentlige ændringer i aktiviteten og økonomiske forhold

Aktiviteterne er faldet i forhold til sidste regnskabsår og har medført at selskabet har underskud for 4. år i træk. Selskabets aktiviteter er fortsat præget af hård konkurrence og generelt faldende aktivitet på markedet. Regnskabsåret har dog også udvist positive takter i form af forbedret bruttoavance og store omkostningsbesparelser.

Regnskabsåret udviser samlet et negativt resultat på t.kr. 129, hvilket ledelsen finder utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på reglerne i Selskabslovens § 119 og har opdateret den 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 t.kr. 2.792 og en egenkapital på t.kr. - 516.

Selskabets ledelse fortsætter med forbedringer til selskabets indtjeningsmønster og omkostningsstruktur. Ledelsen forventer at disse forbedringer vil medføre et positivt resultat i næste regnskabsår.

Oplysninger om eventuelle egne kapitalandele

Virksomheden har ikke egne kapitalandele

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	Kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Kr. 0

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Aktier måles til dagsværdi (kursværdi på balancedagen). Årets ændring i aktiernes 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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	<u>1.558.968</u>	<u>1.430.015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.235.582	-1.570.475
Pensioner	-128.364	-213.200
Andre udgifter til social sikring	-19.883	-32.915
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.383.829</u>	<u>-1.816.590</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-30.782	-16.784
Nedskrivning af omsætningsaktiver	-190.489	-367.080
Resultat før finansielle poster	<u>-46.132</u>	<u>-770.439</u>
Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.739	9.888
Andre finansielle indtægter	10.515	978
Øvrige finansielle omkostninger	-87.495	-100.036
Ordinært resultat før skat	<u>-112.373</u>	<u>-859.609</u>
2. Skat af årets resultat	<u>-17.444</u>	<u>108.313</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-129.817</u>	<u>-751.296</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-129.817	-751.296
Disponeret i alt	<u>-129.817</u>	<u>-751.296</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.484	64.311
Indretning lejede lokaler	0	955
Materielle anlægsaktiver i alt	34.484	65.266
Anlægsaktiver i alt	34.484	65.266
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
3. Jern, skrot og reservedele	2.108.500	1.985.000
Brugtmomsbiler	63.725	29.425
Varebeholdninger i alt	2.172.225	2.014.425
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.068	103.306
Udskudt skatteaktiv	286.098	303.542
Andre tilgodehavender	724	2.086
Periodeafgrænsningsposter	62.211	78.201
Tilgodehavender i alt	511.101	487.135
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	39.600	30.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	39.600	30.000
Likvide beholdninger	35.172	20.789
Likvide beholdninger i alt	35.172	20.789
Omsætningsaktiver i alt	2.758.098	2.552.349
AKTIVER I ALT	2.792.582	2.617.615

Balance pr. 30. juni

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-716.186	-586.369
Egenkapital i alt	-516.186	-386.369
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	919.341	934.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt	919.341	934.653
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.735.976	1.387.536
Leverandører af varer og tjenesteydelser	202.651	155.433
Gæld til tilknyttede virksomheder	106.000	56.000
Anden gæld	344.800	470.362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.389.427	2.069.331
Gældsforpligtelser i alt	3.308.768	3.003.984
PASSIVER I ALT	2.792.582	2.617.615

5. Driftsaktivitet og udvikling i økonomiske forhold

6. Eventualposter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	5
2. Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskatter	-17.444	108.313
	<u>-17.444</u>	<u>108.313</u>
3. Jern, skrot og reservedele		
Lagret er opgjort skønsmæssigt af ledelsen således:		
650 skrotbiler á kr. 2.090	1.358.500	1.235.000
Reservedele m.v.	750.000	750.000
Der er anvendt skønnede gennemsnitspriser ved målingen.		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	<u>846.197</u>	<u>864.807</u>

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 kr. 129.817 kr. og egenkapitalen udgør herefter pr. 30. juni 2017 ca. -516 tkr. Forholdet kan rejse betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften og vil kræve uændrede driftskredit hos selskabets bankforbindelse og at ledelsen fortsætter med tiltag med henblik på tilpasning af omkostningsbase samt generel forbedring af indtjeningsmønstret 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 regnskabsaflægningen 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.

Noter

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. 312.000 i forpligtelse ved opsigelse af lejemål.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskine Restløbetid udgør 12 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 9.500.

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. 3.550.000.