

Auto- og Maskinhuset ApS

Toftegårdsvej 10

8920 Randers NV

CVR-nr. 17049836

Årsrapport 2015/16

23. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-11-2016

Anders Pedersen Hjulmand
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 for Auto- og Maskinhuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 14-11-2016

Direktion

Anders P. Hjulmand

Direktør

Bestyrelse

Anders P. Hjulmand

Lars P. Hjulmand

Kirsten Fiil Hjulmand

Auto- og Maskinhuset ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Auto- og Maskinhuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Auto- og Maskinhuset ApS for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-05-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-06-2015 - 31-05-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, og at revisionsprotokollatet for sidste regnskabsår ikke er underskrevet af alle bestyrelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Randers, den 14-11-2016

Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S

registrerede revisorer

CVR-nr. 18743396

Anne-Marie Cilleborg

registreret revisor FSR - danske revisorer

Auto- og Maskinhuset ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Auto- og Maskinhuset ApS Toftegårdsvej 10 8920 Randers NV
CVR-nr.	17049836
Stiftelsesdato	10-12-1992
Hjemsted	Randers
Regnskabsår	01-06-2015 - 31-05-2016
Bestyrelse	Anders P. Hjulmand Lars P. Hjulmand Kirsten Fiil Hjulmand
Direktion	Anders P. Hjulmand, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Peder Albertsen A/S registrerede revisorer Sct. Mortensgade 4, 3 8900 Randers C CVR-nr.: 18743396

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Auto- og Maskinhuset ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Auto- og Maskinhuset ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab		-8.999	-58.826
Finansielle indtægter		2.126	1.970
Finansielle omkostninger		0	-125
Resultat før skat		-6.873	-56.981
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-6.873	-56.981
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.873	-56.981
		-6.873	-56.981

Auto- og Maskinhuset ApS

Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Aktiver i virksomheden			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>4.500</u>	<u>8.000</u>
Varebeholdninger		<u>4.500</u>	<u>8.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	50.443
Andre tilgodehavender		23.164	22.902
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	<u>18.389</u>	<u>21.263</u>
Tilgodehavender		<u>91.553</u>	<u>94.608</u>
Likvide beholdninger		<u>4.372</u>	<u>1.690</u>
Omsætningsaktiver		<u>100.425</u>	<u>104.298</u>
Aktiver		<u>100.425</u>	<u>104.298</u>

Auto- og Maskinhuset ApS**Balance 31. maj 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	450.000	450.000
Overført resultat	3	-418.200	-411.327
Egenkapital		31.800	38.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.625	65.625
Kortfristede gældsforpligtelser		68.625	65.625
Gældsforpligtelser		68.625	65.625
Passiver		100.425	104.298
Virksomhedens formål	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

2015/16

2014/15

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos anpartshaver Anders P. Hjulmand.

Der er ikke optaget yderligere lån i løbet af regnskabsåret. Der er i regnskabsåret afdraget kr. 5.000 på selskabets tilgodehavende, herudover er der i regnskabsårets foretaget rentetilskrivning på tilgodehavendet.

Tilgodehavendet er forrentet med en rente, der svarer til renten ved forsinket betaling m.v. med et tillæg af 2%.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	450.000	450.000
Saldo ultimo	450.000	450.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-411.327	-354.346
Årets tilgang	-6.873	-56.981
Saldo ultimo	-418.200	-411.327

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består af køb og salg af biler, køb og salg af reservedele til biler og landbrugsmaskiner samt reparation af biler.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.