



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Niverød Autoværksted ApS
Niverød Kongevej 12, Niverød, 2990 Nivå

CVR-nr. 17 98 38 06

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2017.



Peder Hjort
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Niverød Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 9. februar 2017

Direktion

Peder Hjort

Mogens Wachmann



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Niverød Autoværksted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Niverød Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 selskabets 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 selskabets 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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

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.

København, den 9. februar 2017

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Niverød Autoværksted ApS
Niverød Kongevej 12
Niverød
2990 Nivå

Telefon: 49147124

Hjemmeside: www.niverod-auto.dk

CVR-nr.: 17 98 38 06

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Peder Hjort
Mogens Wachmann

Revision

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44, 3. th.
1171 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

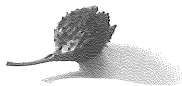
Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år drift af autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 114 tkr. mod 68 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niverød Autoværksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|---|---|-----------------|
| | 2.561.810 | 2.250 |
| | Bruttofortjeneste | |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.342.688 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -68.308 |
| | Driftsresultat | 150.814 |
| | Andre finansielle indtægter | 2.509 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -5.975 |
| | Resultat før skat | 147.348 |
| 2 | Skat af årets resultat | -32.986 |
| | Årets resultat | 114.362 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Overføres til overført resultat | 114.362 |
| | Disponeret i alt | 114.362 |



Balance 30. september

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|---|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>tkr.</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 164.474 | 207 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>164.474</u> | <u>207</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>164.474</u> | <u>207</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 116.069 | 160 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>116.069</u> | <u>160</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 330.955 | 362 |
| | Udskudte skatteaktiver | 99.000 | 102 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 5 |
| | Andre tilgodehavender | 168.076 | 171 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 65.831 | 66 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>663.862</u> | <u>706</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>277.918</u> | <u>101</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.057.849</u> | <u>967</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.222.323</u> | <u>1.174</u> |

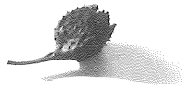


Balance 30. september

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|---------------------------|--|------------------|--------------|
| <u>Note</u> | | kr. | tkr. |
| Egenkapital | | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200 |
| 4 | Overført resultat | 178.846 | 64 |
| | Egenkapital i alt | 378.846 | 264 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 32 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 32 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 29.033 | 36 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 293.722 | 360 |
| | Selskabsskat | 28.125 | 0 |
| | Anden gæld | 492.597 | 482 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 843.477 | 878 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 843.477 | 910 |
| | Passiver i alt | 1.222.323 | 1.174 |
| 6 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 tkr. |
|---|------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.089.806 | 1.880 |
| Pensioner | 195.162 | 180 |
| Andre omkostninger til social sikring | 57.720 | 54 |
| | <u>2.342.688</u> | <u>2.114</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 32.986 | 21 |
| | <u>32.986</u> | <u>21</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | 1.139.284 |
| Tilgang | | 25.273 |
| | | <u>1.164.557</u> |
| Kostpris 30. september 2016 | | 1.164.557 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 931.775 |
| Årets afskrivninger | | 68.308 |
| | | <u>1.000.083</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | 1.000.083 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | <u>164.474</u> |



Noter

4. Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. |
|--|--------------------------------|-----------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 200.000 | 64.484 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 114.362 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 200.000 | 178.846 |

5. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 30/9 2016 kr. | Gæld i alt 30/9 2015 tkr. |
|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 29.033 | 0 | 29.033 | 68 |
| | 29.033 | 0 | 29.033 | 68 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ejendomsforbehold, 134 tkr., til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt i andre, driftsmateriel og inventar til en bogført værdi på i alt 79 tkr.

7. Eventualposter

Der påhviler ikke selskabet eventualposter