



Skat Consult

- Professionel sparring til økonomi og regnskab

Auto-Elektro ApS

Haderslevvej 117

6000 Kolding

CVR-nr. 19200833

Årsrapport 2016/17

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-03-2018

John Knutzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Auto-Elektro 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. marts 2018

Direktion

John Knutzen
Direktør

Auto-Elektro ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Auto-Elektro ApS Haderslevvej 117 6000 Kolding
CVR-nr.	19200833
Stiftelsesdato	9. april 1996
Hjemsted	Kolding
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Direktion	John Knutzen , Direktør
Revisor	Skat Consult ApS Erritsø Møllebank 10 7000 Fredericia CVR-nr.: 32363199

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. 39.743, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 1.172.649, og en egenkapital på kr. 400.504.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Auto-Elektro ApS for 2016/17 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 regskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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.

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.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat		650.609	510.427
Personaleomkostninger	1	-570.537	-473.409
Af- og nedskrivninger		-42.338	-29.400
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		9.584	3.488
Driftsresultat		47.318	11.106
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.769	4.308
Finansielle indtægter		4.620	17.046
Finansielle omkostninger		-17.716	-10.463
Resultat før skat		37.991	21.997
Skat af årets resultat	2	1.752	-3.283
Årets resultat		39.743	18.714
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		39.743	18.714
Resultatdesponering		39.743	18.714

Balance 30. september 2017

	Note	2017	2016
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	105.360	140.218
Materielle anlægsaktiver		105.360	140.218
Deposita		40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver		40.500	40.500
Anlægsaktiver		145.860	180.718
Fremstillede varer og handelsvarer		385.737	418.593
Varebeholdninger		385.737	418.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.827	203.302
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		97.988	89.594
Andre tilgodehavender		65.676	13.813
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	7.269	0
Periodeafgrænsningsposter		4.547	47.903
Tilgodehavender		565.307	354.612
Andre værdipapirer og kapitalandele		41.808	32.224
Værdipapirer og kapitalandele		41.808	32.224
Likvide beholdninger		33.937	5.510
Omsætningsaktiver		1.026.789	810.939
Aktiver		1.172.649	991.657

Auto-Elektro ApS**Balance 30. september 2017**

	Note	2017	2016
Passiver			
Virksomhedskapital	5	200.000	200.000
Overført resultat	6	200.504	160.761
Egenkapital		400.504	360.761
Udskudt skat		1.560	3.312
Leverandører af varer og tjenesteydelser		298.414	268.934
Selskabsskat		593	593
Anden gæld		471.578	358.057
Kortfristede gældsforpligtelser		770.585	627.584
Gældsforpligtelser		770.585	627.584
Passiver		1.172.649	991.657
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	495.104	456.288
Pensioner	56.833	0
Andre omkostninger til social sikring	9.654	11.091
Andre personaleomkostninger	8.946	6.030
	570.537	473.409
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	0	572
Regulering udskudt skat	-1.752	2.711
	-1.752	3.283
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	248.984	210.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	27.480	38.984
Afgang i årets løb	-27.480	
Kostpris ultimo	248.984	248.984
Af- og nedskrivninger primo	-108.766	-79.366
Årets afskrivninger	-42.338	-29.400
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.480	
Af- og nedskrivninger ultimo	-143.624	-108.766
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.360	140.218
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos direktøren udgør 7.269 kr., der er indgået afdrags ordning og tilgodehavende indfries for det kommende regnskabsår. Lånet forrentes med 10% p.a.		
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	160.761	142.047
Årets tilgang	39.743	18.714
Saldo ultimo	200.504	160.761

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Virksomheden har indgået leasingaftale med udløb den 31/7 2020.
Leasingydelsen udgør DKK 3.629 pr. måned

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør T.DKK 93