

Ekstern regnskab

Villys Undervognsservice ApS

CVR.nr. 19 83 40 93

18. regnskabsår

Årsrapport for 1. Juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

Som dirigent

Heine Andersen

Revisionsfirmaet Torben Høirup - Revisionsanpartsselskabet NESSELWANG

CVR nr. 27 98 83 93

Overlundvej 46 - 8830 Tjele

Telefon 87 25 08 00 - email: th@nesselwang.dk

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7 -8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter til regnskabet.....	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet: Villys Undervognsservice ApS

CVR-nr.: 19 83 40 93
Hjemsted: Viborg

Direktion: Heine Andersen

Regnskabsassistance: Revisionsanpartsselskabet
Nesselwang
Overlundvej 46
8830 Tjele

Pengeinstitut: Den Jyske Sparekasse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for selskabet Villys Undervognsservice ApS.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat og pengestrømme.

Det skal oplyses, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af offentlig revision af regnskabsåret 2017 - 2018

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21. September 2017

Direktionen

Heine Andersen

Ledelsesberetning

Generelt:

Aktiviteten i selskabet består i at udføre rustbeskyttelse på automobiler.

Udvikling i regnskabsåret

Årets ordinære resultat, kr. 128.660, anses for værende tilfredsstillende. Selskabet har i indeværende år haft en indtjeningsnedgang på -12,41%.

Forventet udvikling:

Der forventes en rolig udvikling i selskabets indtjening og kapitalforhold i 2017/2018.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villys Undervognsservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder."

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætning m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang (faktureringsprincippet).

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med procent.....

22

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Tekniske anlæg og maskiner.....	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 8 år
Indretning lejede lokaler.....	5 år

Nyanskaffelser under den skattemæssige grænse for småinventar i anskaffelsesåret. Udgifter til reparation og vedligeholdelse udgiftsføres i det år de er afholdt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Der er i indeværende regnskabsår ikke foretaget afskrivninger idet anlægsaktiverne anses for havende en reel værdi for selskabet. Værdiansættelsen er foretaget i samråd med selskabets ledelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat.

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

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder opgøres de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Gæld i øvrigt er opgjort til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

for perioden 1. Juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
BRUTTOFORTJENESTE.....	1.039.243	885.937
1 Personalemkostninger:.....	877.879	874.960
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER.....	161.364	10.977
2 Afskrivninger.....	-2.492	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER.....	163.855	10.977
Finansielle omkostninger.....	10.215	4.034
RESULTAT FØR SKAT.....	153.640	6.943
3 Skat af årets resultat, regulering af eventualskatter mv.....	24.980	-18.775
ÅRETS RESULTAT.....	128.660	25.718
Der af bestyrelsen foreslåes anvendt således:		
Disponibel primo.....	242.038	216.320
Årets resultat.....	128.660	25.718
Disponibel ultimo.....	370.698	242.038
Resultatdisponering.....	0	0
Overført til næste år.....	370.698	242.038
I ALT.....	370.698	242.038

BALANCE

pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
ANLÆGSAKTIVER:		
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	0	0
4 Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	300.000	297.508
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	300.000	297.508
Deposita.....	16.008	16.008
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	16.008	16.008
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	316.008	313.516
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Beholdning omkostningsvarer.....	9.600	15.400
Varebeholdning.....	77.380	38.935
VAREBEHOLDNINGER I ALT.....	86.980	54.335
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	112.559	79.558
Andre tilgodehavender.....	0	0
14 Periodeafgrænsningsposter.....	136.551	133.037
TILGODEHAVENDER I ALT.....	249.110	212.595
LIKVIDE BEHOLDNINGER.....	178.051	104.115
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	514.140	371.046
AKTIVER I ALT.....	830.148	684.562

BALANCE

pr. 30. juni 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
EGENKAPITAL		
5 Selskabskapital.....	200.000	200.000
5 Overkurs ved emission.....	9.000	9.000
5 Overført overskud.....	370.698	242.038
	579.698	451.038
6 Hensættelse til udskudt skat.....	-104.578	-129.558
	-104.578	-129.558
GÆLD		
Anlægs lån.....	0	25.178
	0	25.178
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	40.610	20.453
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	193.098	193.098
Anden gæld.....	121.322	124.355
	355.031	337.907
	355.031	363.084
	830.148	684.564
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualaktiver og -forpligtelser		
9 Nærstående parter		

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

Note	2016/2017	2015/2016
1 Personaleomkostninger:		
Lønninger.....	696.106	728.913
Pensioner.....	149.089	115.432
Andre omkostninger til social sikring.....	32.684	30.615
I ALT.....	877.879	874.960
Gennemsnitligt antal medarbejdere.....	1,3	2,6
2 Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	-2.492	0
I ALT.....	-2.492	0
3 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat.....	0	0
Regulering af eventualskatter.....	24.980	-18.775
I ALT.....	24.980	-18.775
4 Anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler	Produk- tionsanlæg og maskiner
Samlet anskaffelsessum pr. 1. Juli 2016.....		1.032.384
Nyanskaffelser og forbedringer i året.....	0	
Afgang i året.....	0	
Samlet anskaffelsessum pr. 30. juni 2017.....	0	1.032.384
Samlet opskrivninger pr. 1. Juli 2016.....		
Årets opskrivning.....		2.492
Samlet opskrivninger pr. 30. juni 2017.....	0	2.492
Samlet af- og nedskrivninger pr. 1. Juli 2016.....		-734.876
Af- og nedskrivninger i året.....		
Samlet af- og nedskr. pr. 30. juni 2017.....	0	734.876
Bogført værdi pr. 30. juni 2017.....	0	300.000

NOTER TIL ÅRSRAPPORT

5 **Selskabskapital**

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve, den indre værdi- metode	Andre reserver	EGEN- KAPITAL I ALT
Saldo pr. 1. Juli 2016	200.000	9.000	0	242.038	451.038
Årets resultat				128.660	128.660
Saldo pr. 30. juni 2017	200.000	9.000	0	370.698	579.698

6 **Hensættelser til eventualskat**

Hensættelse til eventualskat pr. 1. Juli 2016.....	-129.558
Årets hensættelse.....	24.980
Eventualskat pr. 30. juni 2017 i alt.....	-104.578

Skatten er beregnet af posterne:

Skattemæssigt underskud.....	-475.354
Betalt skat i regnskabsåret.....	0

7 **Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed overfor pengeinstitut er afgivet selvskyldnerkaution af:

- Allan Andersen selvskyldnerkaution over for pengeinstitut
- Heine Andersen selvskyldnerkaution over for pengeinstitut

8 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

- ingen

9 **Nærtstående parter**

Villys Udlejning ApS
Huslejekontrakt på markedsvilkår

Grundlag
Anpartshaver