

Allesø Autoværksted A/S
(CVR nr. 20 15 72 83)Beldringevej 101
5270 Odense N**ÅRSRAPPORT 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15 / 6 2016

Dirigent

Otto P. Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar – 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance pr. 31. december 2015, aktiver	11
Balance pr. 31. december 2015, passiver	12
Noter	13 – 16

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Allesø Autoværksted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15. juni 2016

Direktion:



Otto P. Pedersen

Bestyrelse:



Otto P. Pedersen

Charlotte Pedersen



Jørgen Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Allesø Autoværksted A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Allesø Autoværksted A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvide til ledelsens omtale i beretningen samt noter, hvor ledelsen omtaler selskabets likviditetsmæssige situation. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt sin forpligtigelse mht. rettidig regnskabsaflæggelse. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

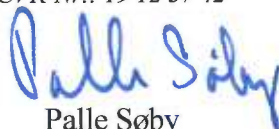
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 15. juni 2016

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-Nr.: 19 12 57 42



Palle Søby

Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Allesø Autoværksted A/S Beldringevej 101 5270 Odense N Telefon: 65 97 82 10 Telefax: 65 97 86 10 CVR-nr.: 20 15 72 83 Stiftet: 23. juni 1997 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Otto P. Pedersen Charlotte Pedersen Jørgen Pedersen
Direktion	Otto Pedersen
Revision	SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er salg af brugte biler, samt reparation af personbiler samt vare- og lastvogne.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Kapitalforhold

Selskabet er fortsat afhængigt af, at selskabets pengeinstitut stiller det nødvendige kapitalberedskab til rådighed. Dette har de givet positive tilkendegivelser omkring.

Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidige positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Særlige risici

Selskabets likviditetsberedskab er afhængigt af en forbedret fremtidig indtjening, at selskabets pengeinstitut opretholder de nuværende kreditfaciliteter samt at selskabets kapitalejer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet.

Selskabet viser positiv fremgang i årets første måneder af 2016, selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om opretholdelse af de nuværende lånerammer og selskabets kapitalejer har givet finansieringstilsagn for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Allesø Autoværksted A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre eksterne omkostninger

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger og grunde samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Nettorealisationseværdi 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 måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	130.664	285
2. Personalemkostninger	-251.417	-215
Afskrivninger	-91.110	-91
Andre driftsindtægter	0	24
DRIFTSRESULTAT	-211.863	3
3. Finansielle indtægter	1.710	5
4. Finansielle omkostninger	-249.152	-203
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-459.305	-195
5. Skat af årets resultat	-34.048	5
ÅRETS RESULTAT	<u>-493.353</u>	<u>-190</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-493.353	-190
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	<u>-493.353</u>	<u>-190</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2015 i hele kr.</u>	<u>2014 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:	
6.	Materielle anlægsaktiver:	
	Grunde og bygninger	1.005.680 1.084
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.840 34
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.027.520 1.118
	OMSÆTNINGSAKTIVER:	
	Varebeholdninger:	
	Fremstillede varer og handelsvarer	300.859 301
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	215.777 324
	Igangværende arbejder for fremmed regning	71.753 19
	Udsudte skatteaktiver	0 34
	Andre tilgodehavender	0 23
	Periodeafgrænsningsposter	10.012 6
	Likvide beholdninger	0 3
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	598.401 710
	AKTIVER I ALT	1.625.921 1.828

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

Note	2015 i hele kr.	2014 i 1.000 kr.
7. EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	580.000	580
Reserve for opskrivning	548.869	528
Overført resultat	-2.160.263	-1.646
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.031.394</u>	<u>-538</u>
8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gældsbreve	0	373
Gæld til pengeinstitutter	0	480
	<u>0</u>	<u>853</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
8. Kortfristet del af langfristet gæld	0	79
Gæld til pengeinstitutter	533.731	432
Leverandører af varer og tjenester	447.058	393
Gæld til kapitalejere	1.406.756	251
Anden gæld	269.770	358
	<u>2.657.315</u>	<u>1.513</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>2.657.315</u>	<u>2.366</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.625.921</u>	<u>1.828</u>
9. GOING CONCERN		
10. EVENTUALPOSTER		
11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
12. NÆRTSTÅENDE PARTER		
13. OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

NOTER

Note1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Der er foretaget sammendrag af poster.

	2015 i hele kr.	2014 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.490.882	1.385
Pensioner	46.914	32
Andre udgifter til social sikring m.v.	38.341	63
	<u>1.576.137</u>	<u>1.480</u>
Refunderede lønninger m.v.	-224.562	-234
Overført produktionslønninger	-1.100.158	-1.031
	<u>251.417</u>	<u>215</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>6</u>	<u>6</u>
3. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteindtægter m.v. i øvrigt	<u>1.710</u>	<u>5</u>
4. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	233.703	192
Renteomkostninger til kapitalejer	15.449	11
	<u>249.152</u>	<u>203</u>
5. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	34.048	-5
	<u>34.048</u>	<u>-5</u>

NOTER

Note

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	Grunde og bygninger	Andre anlæg driftsma- teriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	1.637.825	733.484
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	23.750
Kostpris 31. december 2015	1.637.825	709.734
Opskrivning 1. januar 2015	703.678	0
Opskrivning 31. december 2015	703.678	0
Afskrivninger 1. januar 2015	1.257.192	699.165
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	23.750
Årets afskrivninger	78.631	12.479
Afskrivninger 31. december 2015	1.335.823	687.894
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.005.680	21.840
Offentlig ejendomsvurdering 2015		1.750.000

7. EGENKAPITAL:

	1/1 2015	Regulering skat på opskrivning	Forslag til årets resul- tatfordeling	31/12 2015
Aktiekapital	580.000	0	0	580.000
Reserve for opskrivning	527.759	21.110	0	548.869
Overført resultat	-1.645.800	-21.110	-493.353	-2.160.263
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	-538.041	0	-493.353	-1.031.394

Aktiekapitalen fordelt således: 1 aktie à kr. 580.000.

NOTER

Note

8. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>1/1 2015</u> gæld i alt	<u>31/12 2015</u> gæld i alt	<u>Afdrag</u> <u>næste år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>
Gældsbreve	386.443	0	0	0
Gæld til pengeinstitutter	<u>546.052</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>932.495</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9. GOING CONCERN:

Selskabets likviditetsberedskab er afhængigt af en forbedret fremtidig indtjening, at selskabets pengeinstitut opretholder de nuværende kreditfaciliteter samt at selskabets kapitalejer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet.

Selskabet viser positiv fremgang i årets første måneder af 2016, selskabets pengeinstitut har givet tilsagn om opretholdelse af de nuværende lånerammer og selskabets kapitalejer har givet finansieringstilsagn for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

10. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

11. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er deponeret ejer-pantebrev på t.kr. 290 og skadesløsbrev på t.kr. 450 med pant i selskabets ejendom, samt virksomhedspant på t.kr. 500 med pant i lagre, simple fordringer samt øvrige materielle og immaterielle anlægsaktiver.

NOTER

Note

12. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller aktiekapitalen:

Otto Peder Pedersen
Korsgade 25
5270 Odense N.

13. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**

Ingen.