

Regnskabsservice
V/ Revisor Jesper Plehn, cand.merc.aud.
CVR-nr. 29095388

Falstersgade 4
6400 Sønderborg
Tlf. 24 26 28 27

Asserballeskov Autoværksted ApS

Østkystvejen 40

6440 Augustenborg

CVR-nr. 20216174

Årsrapport for 2016

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2017

Svend Erik Carstensen
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 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Asserballeskov Autoværksted 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asserballeskov, den 31. marts 2017

Direktion

Svend Erik Carstensen
Direktør

Asserballeskov Autoværksted ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Asserballeskov Autoværksted ApS Østkystvejen 40 6440 Augustenborg
CVR-nr.	20216174
Stiftelsesdato	1. januar 1997
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Svend Erik Carstensen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri og håndværk, herunder køb og salg af biler, reparationer af biler og lastbiler m.v. og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 71.879, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.288.524, og en egenkapital på kr. 807.935.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asserballeskov Autoværksted ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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.

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.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Bygninger og installationer	10-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

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 imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre

Anvendt regnskabspraksis

værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		918.783	821.597
Personaleomkostninger	1	-749.476	-631.056
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-68.231	-72.607
Driftsresultat		101.076	117.934
Finansielle indtægter		5.356	2.844
Finansielle omkostninger		-9.264	-21.635
Resultat før skat		97.168	99.143
Skat af årets resultat		-25.289	-19.041
Årets resultat		71.879	80.102
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		71.879	80.102
Resultatdisponering		71.879	80.102

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	758.991	726.766
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	138.544	174.598
Materielle anlægsaktiver		897.535	901.364
Anlægsaktiver		897.535	901.364
Fremstillede varer og handelsvarer		221.661	198.554
Varebeholdninger		221.661	198.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.104	24.517
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.536	9.532
Periodeafgrænsningsposter		67.479	71.757
Tilgodehavender		85.119	105.806
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.968	3.180
Værdipapirer og kapitalandele		4.968	3.180
Likvide beholdninger		79.241	3.583
Omsætningsaktiver		390.989	311.123
Aktiver		1.288.524	1.212.487

Asserballeskov Autoværksted ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger	5	0	0
Overført resultat	6	557.935	486.056
Egenkapital		807.935	736.056
Hensættelser til udskudt skat		74.626	76.353
Hensatte forpligtelser		74.626	76.353
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	7.666
Gæld til banker		0	52.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.892	48.405
Selskabsskat		27.016	9.303
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		303.755	256.626
Periodeafgrænsningsposter		4.300	4.300
Deposita		21.000	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		405.963	400.078
Gældsforpligtelser		405.963	400.078
Passiver		1.288.524	1.212.487
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	707.515	607.986
Pensioner	29.700	28.200
Andre omkostninger til social sikring	8.503	4.582
Refusioner	-5.165	-10.188
Andre personaleomkostninger	8.923	476
	<u>749.476</u>	<u>631.056</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.096.443	1.096.443
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	64.402	0
Kostpris ultimo	<u>1.160.845</u>	<u>1.096.443</u>
Af- og nedskrivninger primo	-369.677	-339.289
Årets afskrivninger	-32.177	-30.388
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-401.854</u>	<u>-369.677</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>758.991</u>	<u>726.766</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.095.736	1.037.236
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	58.500
Kostpris ultimo	<u>1.095.736</u>	<u>1.095.736</u>
Af- og nedskrivninger primo	-921.138	-878.919
Årets afskrivninger	-36.054	-42.219
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-957.192</u>	<u>-921.138</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>138.544</u>	<u>174.598</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	250.000	250.000
Saldo ultimo	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Reserve for opskrivninger		
6. Overført resultat		
Saldo primo	486.056	405.954
Årets tilgang	71.879	80.102
Saldo ultimo	<u>557.935</u>	<u>486.056</u>
7. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

Noter

2016

2015

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til Danske Andelskassers Bank A/S er deponeret:

-Ejerpantebrev i matr. 116, Asserballeskov, nom. 950 tkr.