

# Asserballeskov Autoværksted ApS

Østkystvejen 40

6440 Augustenborg

CVR-nr. 20216174

## Årsrapport for 2015

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. marts 2016

---

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 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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 28. marts 2016

### **Direktion**

Svend Erik Carstensen  
Direktør

## Asserballeskov Autoværksted ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Asserballeskov Autoværksted ApS Østkystvejen 40 6440 Augustenborg
CVR-nr.	20216174
Stiftelsesdato	1. januar 1997
Hjemsted	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	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 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 80.102, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.212.487, og en egenkapital på kr. 736.056.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Asserballekov Autoværksted ApS for 2015 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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>821.597</b>	<b>747.942</b>
Personaleomkostninger	1	-631.056	-700.108
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.607	-63.921
<b>Driftsresultat</b>		<b>117.934</b>	<b>-16.087</b>
Finansielle indtægter		2.844	4.699
Finansielle omkostninger		-21.635	-22.960
<b>Resultat før skat</b>		<b>99.143</b>	<b>-34.348</b>
Skat af årets resultat		-19.041	16.485
<b>Årets resultat</b>		<b>80.102</b>	<b>-17.863</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		80.102	-17.863
		<b>80.102</b>	<b>-17.863</b>

Asserballekov Autoværksted ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	2	726.766	757.154
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	174.598	158.317
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>901.364</b>	<b>915.471</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>901.364</b>	<b>915.471</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		198.554	196.243
<b>Varebeholdninger</b>		<b>198.554</b>	<b>196.243</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.517	68.284
Igangværende arbejder for fremmed regning		9.532	17.538
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.000
Periodeafgrænsningsposter		71.757	64.491
<b>Tilgodehavender</b>		<b>105.806</b>	<b>156.313</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.180	9.480
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>3.180</b>	<b>9.480</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.583</b>	<b>15.038</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>311.123</b>	<b>377.074</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.212.487</b>	<b>1.292.545</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	250.000	250.000
Reserve for opskrivninger	5	0	0
Overført resultat	6	486.056	405.954
<b>Egenkapital</b>		<b>736.056</b>	<b>655.954</b>
Hensættelser til udskudt skat		76.353	68.615
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>76.353</b>	<b>68.615</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	8.698
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>0</b>	<b>8.698</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		7.666	34.789
Gæld til banker		52.778	173.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.405	63.211
Selskabsskat		9.303	0
Anden gæld		256.626	262.535
Periodeafgrænsningsposter		4.300	4.000
Deposita		21.000	21.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>400.078</b>	<b>559.278</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>400.078</b>	<b>567.976</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.212.487</b>	<b>1.292.545</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	607.986	678.959
Pensioner	28.200	25.850
Omkostninger til social sikring	4.582	747
Refusioner	-10.188	-10.022
Andre personaleomkostninger	476	4.574
	<b>631.056</b>	<b>700.108</b>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	1.096.443	1.096.443
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.096.443</b>	<b>1.096.443</b>
Opskrivninger primo	0	255.600
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-255.600
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	-339.289	-308.901
Årets afskrivninger	-30.388	-30.388
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-369.677</b>	<b>-339.289</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>726.766</b>	<b>757.154</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.037.236	1.037.236
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	58.500	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.095.736</b>	<b>1.037.236</b>
Af- og nedskrivninger primo	-878.919	-845.386
Årets afskrivninger	-42.219	-33.533
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-921.138</b>	<b>-878.919</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>174.598</b>	<b>158.317</b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	250.000	250.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>5. Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	0	-191.700
Årets afgang	0	191.700
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	2015	2014
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	405.954	423.817
Årets tilgang	80.102	-17.863
<b>Saldo ultimo</b>	<b>486.056</b>	<b>405.954</b>

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	7.666	
	<b>0</b>	<b>7.666</b>	

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til Danske Andelskassers Bank A/S er deponeret:  
-Ejerpantebrev i matr. 116, Asserballeskov, nom. 950 tkr.