

Asserballeskov Autoværksted ApS

Østkystvejen 40

6440 Augustenborg

CVR-nr. 20216174

Årsrapport for 2017

21. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. maj 2018

Svend Erik Carstensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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 4. maj 2018

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 2017 - 31. december 2017
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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -76.156, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 1.133.574, og en egenkapital på kr. 731.779.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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

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

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 salgskostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

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

Asserballeskov Autoværksted ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		747.902	918.783
Personaleomkostninger	1	-789.567	-749.476
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-59.437	-68.231
Driftsresultat		-101.102	101.076
Finansielle indtægter		6.452	5.356
Finansielle omkostninger		-2.702	-9.264
Resultat før skat		-97.352	97.168
Skat af årets resultat		21.196	-25.289
Årets resultat		-76.156	71.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-76.156	71.879
Resultatdisponering		-76.156	71.879

Asserballekov Autoværksted ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	2	726.456	758.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	135.542	138.544
Materielle anlægsaktiver		861.998	897.535
Anlægsaktiver		861.998	897.535
Fremstillede varer og handelsvarer		173.387	221.661
Varebeholdninger		173.387	221.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.835	16.104
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.506	1.536
Periodeafgrænsningsposter		0	67.479
Tilgodehavender		89.341	85.119
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.760	4.968
Værdipapirer og kapitalandele		5.760	4.968
Likvide beholdninger		3.088	79.241
Omsætningsaktiver		271.576	390.989
Aktiver		1.133.574	1.288.524

Asserballeskov Autoværksted ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	250.000	250.000
Overført resultat	5	481.779	557.935
Egenkapital		731.779	807.935
Hensættelser til udskudt skat		53.430	74.626
Hensatte forpligtelser		53.430	74.626
Gæld til banker		88.523	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.197	49.892
Selskabsskat		0	27.016
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		195.645	303.755
Periodeafgrænsningsposter		0	4.300
Deposita		21.000	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		348.365	405.963
Gældsforpligtelser		348.365	405.963
Passiver		1.133.574	1.288.524
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	795.651	707.515
Pensioner	29.200	29.700
Andre omkostninger til social sikring	7.889	8.503
Refusioner	-48.798	-5.165
Andre personaleomkostninger	5.625	8.923
	<u>789.567</u>	<u>749.476</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.160.845	1.096.443
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	64.402
Kostpris ultimo	<u>1.160.845</u>	<u>1.160.845</u>
Af- og nedskrivninger primo	-401.854	-369.677
Årets afskrivninger	-32.535	-32.177
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-434.389</u>	<u>-401.854</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>726.456</u>	<u>758.991</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.119.636	1.095.736
Kostpris ultimo	<u>1.119.636</u>	<u>1.095.736</u>
Af- og nedskrivninger primo	-957.192	-921.138
Årets afskrivninger	-26.902	-36.054
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-984.094</u>	<u>-957.192</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>135.542</u>	<u>138.544</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. Overført resultat		
Saldo primo	557.935	486.056
Årets tilgang	-76.156	71.879
Saldo ultimo	<u>481.779</u>	<u>557.935</u>
6. Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		

Noter

2017

2016

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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