

Egeskov Bilværksted ApS

CVR-nr: 21375292
Måløv Værkstedesby 53
2760 Måløv

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(17. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Jesper Engstrup
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Egeskov Bilværksted ApS
Måløv Værkstedby 53
2760 Måløv

CVR-nr.: 21 37 52 92
Stiftet: 1. januar 1999
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Jesper Engstrup
Lars Klitgaard Nielsen

Revisor Momentum Revision Registrerede Revisorer ApS
Henningsens Allé 8, 1. sal
2900 Hellerup
CVR-nr: 35238050

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Egeskov Bilværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 21. november 2016

I direktionen:

Jesper Engstrup

Lars Klitgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egeskov Bilværksted ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egeskov Bilværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Hellerup, den 21. november 2016

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr: 35238050

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 30.901.

Egenkapitalen udgør kr. 237.047.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Egeskov Bilværksted ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår reservedele, hjælpematerialer og færdigvarer mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og reservedele omfatter anskaffelsespris med tillæg af fragt mv.

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22% som er selskabsskatteprocenten for indkomståret 2016.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsskat samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		759.176	897.473
Personaleomkostninger.....	5	<u>-686.738</u>	<u>-617.955</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		72.438	279.518
Afskrivninger	1	<u>-30.550</u>	<u>-35.967</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		41.888	243.551
Finansielle indtægter		176	1.771
Finansielle omkostninger		<u>-2.209</u>	<u>-2.553</u>
RESULTAT FØR SKAT		39.855	242.769
Skat af årets resultat	2	<u>-8.954</u>	<u>-56.665</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>30.901</u></u>	<u><u>186.104</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		80.000	15.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	89.958
Overført resultat		<u>-49.099</u>	<u>81.146</u>
Disponeret i alt		<u><u>30.901</u></u>	<u><u>186.104</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	6.411	14.011
Indretning af lejede lokaler	1	<u>66.712</u>	<u>89.662</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>73.123</u>	<u>103.673</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		<u>97.755</u>	<u>97.755</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>97.755</u>	<u>97.755</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>170.878</u>	<u>201.428</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>147.861</u>	<u>22.575</u>
Varebeholdninger i alt		<u>147.861</u>	<u>22.575</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.554	67.752
Andre tilgodehavender		2.316	1.285
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.842</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>40.712</u>	<u>69.037</u>
Likvide beholdninger		<u>153.175</u>	<u>264.610</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>341.748</u>	<u>356.222</u>
AKTIVER I ALT		<u>512.626</u>	<u>557.650</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud		77.047	126.146
Forslag til udbytte for regnskabsåret		80.000	15.000
EGENKAPITAL I ALT	3	237.047	221.146
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		10.087	8.657
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		10.087	8.657
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.107	92.665
Selskabsskat		30.178	22.654
Anden gæld		167.207	212.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		265.492	327.847
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		265.492	327.847
PASSIVER I ALT		512.626	557.650
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	5		

Noter

1 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Kostpris 1. juli 2015.....	233.349	229.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016.....	233.349	229.500
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1. juli 2015.....	219.338	139.838
Årets afskrivninger	7.600	22.950
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 30. juni 2016.....	226.938	162.788
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	6.411	66.712
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Afskrivninger	2015/16	2014/15
Driftsmateriel og inventar	7.600	13.017
Indretning af lejede lokaler	22.950	22.950
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger i alt	30.550	35.967
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.524	22.654
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst (ophørt sambeskatning) ...	0	38.047
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	1.430	-4.036
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	8.954	56.665
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Noter

3 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-16
Anpartskapital.....	80.000	-	-	80.000
Overført resultat.....	126.146	-	-49.099	77.047
Henlagt udbytte	<u>15.000</u>	<u>-15.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
I alt	<u>221.146</u>	<u>-15.000</u>	<u>30.901</u>	<u>237.047</u>
			30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kapitalnedsættelse				
	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Anpartskapital primo	80.000	125.000	125.000	125.000
Årets ændringer	-	-45.000	-	-
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventuel forpligtelser mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil 1. oktober 2020. Herefter kan lejemålet opsiges med 12 måneders varsel. Selskabet har dog mulighed for at købe lejemålet til en for udlejer acceptabel pris. Nuværende husleje er kr. 17.872 ekskl. moms og stiger hvert år med udviklingen i nettopristalsindexet. Den samlede huslejeforpligtelse er pr. 30. juni 2016 herved 63 måneders husleje, svarende til kr. 1.125.940 baseret på nuværende huslejeniveau.

Noter

5 Personaleforhold	2015/16	2014/15
Lønninger	648.034	545.887
Pensioner	0	53.798
Andre omkostninger til social sikring.....	27.595	14.648
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>11.109</u>	<u>3.622</u>
Personale omkostninger i alt	<u>686.738</u>	<u>617.955</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>