

Egeskov Bilværksted ApS

Måløv Værkstedby 53

2760 Måløv

CVR-nr. 21 37 52 92

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017
(18. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2017

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 2016 - 30. juni 2017

Direktion Jesper Engstrup
Lars Klitgaard Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt. Der indstilles derfor til generalforsamlingen at revisionen for det næste regnskabsår fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 15. november 2017

I direktionen:

Jesper Engstrup

Lars Klitgaard Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Egeskov Bilværksted ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Egeskov Bilværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 15. november 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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. 16.783.

Egenkapitalen udgør kr. 173.830.

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 2016 - 30. juni 2017 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 på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. 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, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingsomkostninger 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

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
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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE		783.818	759.176
Personaleomkostninger.....	1	<u>-731.133</u>	<u>-686.738</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		52.685	72.438
Afskrivninger		<u>-29.361</u>	<u>-30.550</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		23.324	41.888
Finansielle indtægter		0	176
Finansielle omkostninger		<u>-367</u>	<u>-2.209</u>
RESULTAT FØR SKAT		22.957	39.855
Skat af årets resultat	2	<u>-6.174</u>	<u>-8.954</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>16.783</u></u>	<u><u>30.901</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		50.000	80.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-33.217</u>	<u>-49.099</u>
Disponeret i alt		<u><u>16.783</u></u>	<u><u>30.901</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	3	0	6.411
Indretning af lejede lokaler	3	<u>43.762</u>	<u>66.712</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>43.762</u>	<u>73.123</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>141.517</u>	<u>170.878</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>66.970</u>	<u>147.861</u>
Varebeholdninger i alt		<u>66.970</u>	<u>147.861</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		90.225	25.554
Andre tilgodehavender		0	2.316
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.112</u>	<u>12.842</u>
Tilgodehavender i alt		<u>108.337</u>	<u>40.712</u>
Likvide beholdninger		<u>197.796</u>	<u>153.175</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>373.103</u>	<u>341.748</u>
AKTIVER I ALT		<u>514.620</u>	<u>512.626</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		43.830	77.047
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>	<u>80.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>173.830</u>	<u>237.047</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>5.128</u>	<u>10.087</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>5.128</u>	<u>10.087</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.345	68.107
Selskabsskat		12.842	30.178
Anden gæld		<u>211.475</u>	<u>167.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>335.662</u>	<u>265.492</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>335.662</u>	<u>265.492</u>
PASSIVER I ALT		<u>514.620</u>	<u>512.626</u>
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold	2016/17	2015/16
Lønninger	704.068	648.034
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	17.074	27.595
Øvrige personaleomkostninger	9.991	11.109
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Personale omkostninger i alt	<u>731.133</u>	<u>686.738</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	10.318	7.524
Regulering af skat vedrørende tidligere år	815	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>-4.959</u>	<u>1.430</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>6.174</u>	<u>8.954</u>

Noter

3 Anlægsoversigt

	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2016	233.349	229.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
 Kostpris 30. juni 2017	 233.349	 229.500
 Afskrivninger 1. juli 2016	 226.938	 162.788
Årets afskrivninger	6.411	22.950
Tilbageførsel af afskrivninger.....	0	0
på afhændede aktiver	0	0
 Afskrivninger 30. juni 2017	 233.349	 185.738
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2017	 0	 43.762
 Afskrivninger	 2016/17	 2015/16
Driftsmateriel og inventar	6.411	7.600
Indretning af lejede lokaler	22.950	22.950
 Afskrivninger i alt	 29.361	 30.550

Noter

4 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	80.000	77.047	80.000	237.047
Betalt udbytte	-	0	-80.000	-80.000
Årets resultat	-	-33.217	50.000	16.783
	<u>80.000</u>	<u>-33.217</u>	<u>50.000</u>	<u>16.783</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>43.830</u>	<u>50.000</u>	<u>173.830</u>
			30/06-17	30/06-16
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 80 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt der er uopsigelig indtil 1. oktober 2020. Herefter kan lejemålet opsiges med 12 måneders varsel. Nuværende husleje er 18 t.kr. ekskl. moms og stiger hvert år med udviklingen i nettopristalsindexet. Den samlede huslejeoplygtelse er pr. 30. juni 2017 herved 51 måneders husleje, svarende til 932 t.kr. ekskl. moms baseret på nuværende huslejeniveau.

Leasingaftale med restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1 t.kr., i alt 25 t.kr.