



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SILKEBORG AUTOLAKERING APS
SADOLINSVEJ 13, 8600 SILKEBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016
18. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. april 2017

Henning Rohde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silkeborg Autolakering ApS Sadolinsvej 13 8600 Silkeborg
	Telefon: 86825533
	CVR-nr.: 21 78 44 78
	Stiftet: 24. juni 1999
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henning Rohde
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 8600 Silkeborg
Advokat	Prolex Advokaterne Chr. 8. Vej 2B 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Silkeborg Autolakering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 25. april 2017

Direktion:

Henning Rohde

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Silkeborg Autolakering ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silkeborg Autolakering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Silkeborg, den 25. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er industrilakering, lakering af person-, vare- og lastbiler samt tilsvarende produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året oplevet svag stigning i aktiviteten, hvilket sammen med generelt reducerede omkostninger påvirker årets resultat positivt i forhold til sidste år. Resultatet anses henset til de gældende markedsvilkår for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Egne kapitalandele

Selskabet havde pr. 1. januar 2016 en beholdning af egne anparter på nominal 127.500 kr., svarende til 51% af anpartskapitalen. Egne anparter er anskaffet i forbindelse med et generationsskifte i 2010 for 3.332 tkr., og var efter nedskrivning over egenkapitalen indregnet til 0 kr.

Beholdningen af egne anparter er i regnskabsåret annulleret ved nedsættelse af selskabets anparts-kapital til 122.500 kr. Kapitalnedsættelsen er gennemført ved overførsel til selskabets frie reserver.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		8.811.844	8.591.213
Produktionslønninger og gager.....	1	-5.765.104	-6.000.502
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-795.753	-689.126
DRIFTSRESULTAT		2.250.987	1.901.585
Finansielle indtægter.....	2	7.705	0
Finansielle omkostninger.....	3	-189.754	-219.720
RESULTAT FØR SKAT		2.068.938	1.681.865
Skat af årets resultat.....	4	-456.022	-396.517
ÅRETS RESULTAT		1.612.916	1.285.348
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.000.000	1.000.000
Overført resultat.....		612.916	285.348
I ALT		1.612.916	1.285.348

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		7.021.500	7.487.016
Produktionsanlæg og maskiner.....		891.945	768.593
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		352.367	433.132
Materielle anlægsaktiver.....	5	8.265.812	8.688.741
ANLÆGSAKTIVER.....		8.265.812	8.688.741
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.076.687	1.094.713
Varer under fremstilling.....		62.208	50.721
Varebeholdninger.....		1.138.895	1.145.434
Tilgodehavender fra salg.....		2.158.545	2.205.513
Andre tilgodehavender.....		81.144	105.660
Periodeafgrænsningsposter.....		185.668	137.055
Tilgodehavender.....		2.425.357	2.448.228
Likvider.....		4.052.857	3.003.074
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.617.109	6.596.736
AKTIVER.....		15.882.921	15.285.477

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		122.500	250.000
Overført overskud.....		5.582.930	4.842.514
Forslag til udbytte.....		1.000.000	1.000.000
EGENKAPITAL.....	6	6.705.430	6.092.514
Hensættelse til udskudt skat.....		814.000	831.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		814.000	831.000
Banklån.....		2.236.667	2.824.885
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	2.236.667	2.824.885
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	7	543.082	469.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		887.561	797.785
Mellemregning ME Silkeborg, ApS.....		915.919	836.688
Skyldig sambeskatningsbidrag.....		473.022	345.517
Anden gæld.....		3.307.240	3.087.149
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.126.824	5.537.078
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		8.363.491	8.361.963
PASSIVER.....		15.882.921	15.285.477
 Eventualposter mv.	 8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
Produktionslønninger og gager			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 19 (2015: 19)			
Løn og gager.....	5.195.191	5.405.624	
Pensioner.....	437.053	467.311	
Andre omkostninger til social sikring.....	132.860	127.567	
	5.765.104	6.000.502	
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	7.705	0	
	7.705	0	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	26.334	5.035	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	163.420	214.685	
	189.754	219.720	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	473.022	345.517	
Regulering af udskudt skat.....	-17.000	51.000	
	456.022	396.517	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016.....	13.160.420	6.867.024	1.310.908
Tilgang.....	0	349.579	23.245
Kostpris 31. december 2016.....	13.160.420	7.216.603	1.334.153
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	5.673.404	6.098.431	877.776
Årets afskrivninger	465.516	226.227	104.010
Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....	6.138.920	6.324.658	981.786
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..	7.021.500	891.945	352.367

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2015.....	250.000	4.842.514	0	5.092.514
Praksisændringer.....			1.000.000	1.000.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....	250.000	4.842.514	1.000.000	6.092.514
Kapitalnedsættelse.....	-127.500	127.500		
Betalt udbytte.....			-1.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		612.916	1.000.000	1.612.916
Egenkapital 31. december 2016.....	122.500	5.582.930	1.000.000	6.705.430

Kapitalnedsættelsen i året annullerer selskabets hidtidige beholdning af egne anparter, hvorfor beholdningen af egne anparter pr. 31. december 2016 udgør nom. 0 kr.

Langfristede gældsforpligtelser	7
--	----------

	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	3.294.824	2.779.749	543.082	791.000
	3.294.824	2.779.749	543.082	791.000

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en årlig ydelse på 164 tkr.

Leasingaftalerne har en løbetid på op til 48 måneder, og en samlet rest leasingydelse på 132 tkr. pr. 31. december 2016.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for ME Silkeborg, ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9
--	----------

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt 7.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 7.022 tkr.

Yderligere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut afgivet virksomhedspant for 1.500 tkr. Pantet omfatter goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 0 kr., fordringer med en regnskabsmæssig værdi på 2.159 tkr., varelager med en regnskabsmæssig værdi på 1.139 tkr. og driftsmateriel og produktionsanlæg med en regnskabsmæssig værdi på 1.244 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silkeborg Autolakering ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte var tidligere indregnet som en gældsforpligtelse. Praksis ændres, til at foreslået udbytte indregnes som en selvstændig post i egenkapitalen.

Årsagen til praksisændringen er, at indregning af foreslået udbytte som gæld ikke længere er muligt efter ændringerne til årsregnskabsloven i 2015.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo. Praksisændringen påvirker alene egenkapitalen, der pr. 1. januar 2016 er forøget med 1.000 tkr. og pr. 31. december 2016 er forøget med 1.000 tkr.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner.....	6 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.