

ES ÅRSRAPPORT 2015

Køhnkes Auto A/S
Frydensbergvej 45 st.
3660 Stenløse

CVR nr. 25100344

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Torben Køhnke

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køhnkes Auto A/S
Frydensbergvej 45 st.
3660 Stenløse

CVR-nr.: 25100344
Stiftelsesdato: 30. juni 1999
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Bestyrelse

Torben Køhnke
Annette Køhnke
David Køhnke

Direktion

Torben Køhnke

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver en handelsvirksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

Torben Køhnke, ejer samtlige anparter

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Køhnkes Auto A/S.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, jf. ÅRL § 135, stk. 1, 2. pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Torben Køhnke

Bestyrelse:

Torben Køhnke

Annette Køhnke

David Køhnke

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Køhnkes Auto A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Køhnkes Auto A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den Internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Køhnkes Auto A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilgå 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives ikke.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

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

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

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

Regnskabspraksis

Nettorealisationens værdi 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 nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens acontofaktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventuel skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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 nettorealisationens værdi.

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 24,5%.

Regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	509.766	502
1.		
Personaleomkostninger	-378.314	-315
Andre eksterne omkostninger	-267.050	-317
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-135.598	-130
Resultat før finansielle poster	-135.598	-130
Finansielle indtægter	280.638	180
Finansielle omkostninger	-26.666	-123
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	118.374	-73
Ekstraordinære poster	7.000	0
Resultat før skat	125.374	-73
	<hr/>	<hr/>
2. Årets skat	-46.451	13
ÅRETS RESULTAT	78.923	-59
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	-928.000	-869
Årets resultat	78.923	-59
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-849.077	-928
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Overførsel til næste år	-849.077	-928
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-849.077	-928
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Goodwill	269.500	270
Deposita	205.100	205
Immaterielle anlægsaktiver i alt	474.600	475
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8
Materielle anlægsaktiver i alt	0	8
Anlægsaktiver i alt	474.600	483
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	152.000	154
Varebeholdninger i alt	152.000	154
Igangværende arbejder	150.000	190
Debitorer	123.070	225
Udskudt skatteaktiv	136.837	183
Andre tilgodehavender	1.240.947	1.005
Tilgodehavender i alt	1.650.854	1.603
Likvide beholdninger	281.753	89
Likvide beholdninger i alt	281.753	89
Omsætningsaktiver i alt	2.084.607	1.845
AKTIVER I ALT	2.559.207	2.328

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
5. Selskabskapital	509.734	510
Overført resultat	<u>-849.077</u>	<u>-928</u>
Egenkapital i alt	<u>-339.343</u>	<u>-418</u>
GÆLD		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	694.356	749
Anden gæld	367.967	360
Gæld hovedanpartshaver	<u>1.836.227</u>	<u>1.637</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.898.550</u>	<u>2.746</u>
Gæld i alt	<u>2.898.550</u>	<u>2.746</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.559.207</u>	<u>2.328</u>

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

	2015	2014 (t.kr.)
2. Årets skat		
Regulering af eventualskatter	46.451	-13
	<u>46.451</u>	<u>-13</u>
3. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	385.000	385
Afskrivninger, primo	-115.500	-116
	<u>269.500</u>	<u>270</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	43.492	43
Afgang i årets løb	-8.000	0
Afskrivninger, primo	-35.492	-35
	<u>0</u>	<u>8</u>
5. Selskabskapital		
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		