

Nord-Als Autoværksted ApS

Nordborgvej 54, 6430 Nordborg

CVR-nr. 25 18 70 16

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018

Dirigent:



Kjeld Madsen



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nord-Als Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 28. november 2018
Direktion:


Kjeld Madsen


Jens Nissen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Nord-Als Autoværksted ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nord-Als Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Sønderborg, den 28. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen

statsaut. revisor

mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Nord-Als Autoværksted ApS |
| Adresse, postnr., by | Nordborgvej 54, 6430 Nordborg |
| CVR-nr. | 25 18 70 16 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Telefon | 74 45 63 06 |
| Direktion | Kjeld Madsen Jens Nissen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at reparere og sælge biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 291.527 kr. mod et overskud på 322.465 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 1.787.295 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Virksomheden forventer et resultat i 2018/19 på niveau med det realiserede resultat i regnskabsåret 2017/18.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.829.245 | 1.895.098 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.316.190 | -1.273.140 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -93.740 | -93.346 |
| | Andre driftsomkostninger | -12.727 | -53.480 |
| | Resultat før finansielle poster | 406.588 | 475.132 |
| | Finansielle indtægter | 11.623 | 0 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -44.226 | -61.529 |
| | Resultat før skat | 373.985 | 413.603 |
| 4 | Skat af årets resultat | -82.458 | -91.138 |
| | Årets resultat | 291.527 | 322.465 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 300.000 | 300.000 |
| | Overført resultat | -8.473 | 22.465 |
| | | 291.527 | 322.465 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 2.075.022 | 2.136.254 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 38.579 | 53.358 |
| | | <u>2.113.601</u> | <u>2.189.612</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.113.601</u> | <u>2.189.612</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 155.084 | 184.947 |
| | | <u>155.084</u> | <u>184.947</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 395.580 | 223.717 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 30.504 | 45.991 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 10.112 | 3.986 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 74.143 | 76.529 |
| | | <u>510.339</u> | <u>350.223</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>522.080</u> | <u>723.056</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.187.503</u> | <u>1.258.226</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>3.301.104</u></u> | <u><u>3.447.838</u></u> |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 180.000 | 180.000 |
| | Overført resultat | 1.307.295 | 1.315.768 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 300.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.787.295</u> | <u>1.795.768</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 81.500 | 82.400 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>81.500</u> | <u>82.400</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 597.411 | 734.464 |
| | Skyldig selskabsskat | 65.358 | 74.738 |
| | | <u>662.769</u> | <u>809.202</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 61.305 | 113.454 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 170.228 | 177.704 |
| | Anden gæld | 538.007 | 469.310 |
| | | <u>769.540</u> | <u>760.468</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.432.309</u> | <u>1.569.670</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>3.301.104</u></u> | <u><u>3.447.838</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 180.000 | 1.293.303 | 100.000 | 1.573.303 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 22.465 | 300.000 | 322.465 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -100.000 | -100.000 |
| Egenkapital 1. juli 2017 | 180.000 | 1.315.768 | 300.000 | 1.795.768 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -8.473 | 300.000 | 291.527 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 180.000 | 1.307.295 | 300.000 | 1.787.295 |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nord-Als Autoværksted ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Grunde og bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

| kr. | 2017/18 | 2016/17 | |
|--|---------------------|---|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.167.377 | 1.121.234 | |
| Pensioner | 74.805 | 85.670 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.426 | 35.613 | |
| Andre personaleomkostninger | 39.582 | 30.623 | |
| | <u>1.316.190</u> | <u>1.273.140</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>4</u> | <u>4</u> | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til associerede virksomheder | 723 | 2.499 | |
| Andre finansielle omkostninger | 43.503 | 59.030 | |
| | <u>44.226</u> | <u>61.529</u> | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 83.358 | 89.738 | |
| Årets regulering af udskudt skat | -900 | 1.400 | |
| | <u>82.458</u> | <u>91.138</u> | |
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| Kostpris 1. juli 2017 | 2.887.094 | 621.683 | 3.508.777 |
| Tilgang i årets løb | 17.729 | 0 | 17.729 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>2.904.823</u> | <u>621.683</u> | <u>3.526.506</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | 750.840 | 568.325 | 1.319.165 |
| Årets afskrivninger | 78.961 | 14.779 | 93.740 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>829.801</u> | <u>583.104</u> | <u>1.412.905</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>2.075.022</u> | <u>38.579</u> | <u>2.113.601</u> |
| Afskrives over | <u>30 år</u> | <u>5 år</u> | |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 8.

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 180.000 kr. de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 358 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 659 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 2.075 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt 679 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Selskabet har pr. 30. juni 2018 et indestående på 520 t.kr.