

Mejlby Autoværksted A/S

Randersvej 51, Mejlby, 8981 Spentrup

CVR-nr. 25 37 18 28

Årsrapport for 2015

16. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6 / 4 2016

Solvejg K Pedersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mejlby Autoværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mejlby, den 21. marts 2016

Direktionen



Per Mogens Pedersen

Bestyrelse

Solvej Pedersen
Formand



Jesper Beck Klokker



Per Mogens Pedersen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Mejlby Autoværksted A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Mejlby Autoværksted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 21. marts 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------------|--|
| Selskabet | Mejlby Autoværksted A/S Randersvej 51 8981 Spentrup |
| | Telefon: 86 44 14 11 |
| | CVR-nr.: 25 37 18 28 |
| | Stiftet: 11. maj 2000 |
| | Hjemstedskommune: Randers |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Bestyrelse | Solvej Pedersen Jesper Beck Klokke Per Mogens Pedersen |
| Direktionen | Per Mogens Pedersen |
| Forretningsområde | Selskabets væsentligste forretningsområde er autohandel og autoværksted. |
| Revision | National Revision Registrerede Revisorer a/s Haraldsvej 60 8960 Randers |
| Pengeinstitut | Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.008.558 | 1.739.434 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.674.001 | -1.359.102 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -126.033 | -142.972 |
| Resultat af primær drift | | 208.524 | 237.360 |
| Andre finansielle indtægter | | 8.534 | 2.000 |
| Andre finansielle omkostninger | | -179.799 | -210.490 |
| Resultat før skat | | 37.259 | 28.870 |
| Skat af årets resultat | 2 | -12.864 | -15.941 |
| Årets resultat | | 24.395 | 12.929 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | 24.395 | 12.929 |
| | | 24.395 | 12.929 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 597.611 | 670.901 |
| Indretning af lejede lokaler | 9.900 | 12.375 |
| Materielle anlægsaktiver | 607.511 | 683.276 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 11.120 | 27.872 |
| Finansielle anlægsaktiver | 11.120 | 27.872 |
| Anlægsaktiver | 618.631 | 711.148 |
| Varer under fremstilling | 3.482.452 | 3.450.214 |
| Varebeholdninger | 3.482.452 | 3.450.214 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 106.741 | 305.897 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 11.000 |
| Udsudte skatteaktiver | 60.890 | 73.754 |
| Andre tilgodehavender | 106.433 | 13.698 |
| Periodeafgrænsningsposter | 21.156 | 53.937 |
| Tilgodehavender | 295.220 | 458.286 |
| Likvide beholdninger | 5.203 | 15.447 |
| Omsætningsaktiver | 3.782.875 | 3.923.947 |
| Aktiver | 4.401.506 | 4.635.095 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Aktiekapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 334.393 | 309.998 |
| Egenkapital | 4 | 834.393 | 809.998 |
| Anden gæld | | 845.600 | 901.769 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 845.600 | 901.769 |
| Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år | | 53.300 | 47.400 |
| Kreditinstitutter | | 1.860.793 | 2.077.199 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 549.904 | 271.357 |
| Anden gæld | | 257.516 | 527.372 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.721.513 | 2.923.328 |
| Gældsforpligtelser | | 3.567.113 | 3.825.097 |
| Passiver | | 4.401.506 | 4.635.095 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 DKK | |
|--|------------------|----------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.327.142 | 1.006.140 | |
| Pensioner | 213.894 | 212.613 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 64.836 | 83.485 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 68.129 | 56.864 | |
| | <u>1.674.001</u> | <u>1.359.102</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | 12.864 | 15.941 | |
| | <u>12.864</u> | <u>15.941</u> | |
| 3 Udskudte skatteaktiver | | | |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud. | | | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 500.000 | 309.998 | 809.998 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>24.395</u> | <u>24.395</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>500.000</u> | <u>334.393</u> | <u>834.393</u> |

Aktiekapitalen består af 500 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 599.000 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt et ejerpantebrev til selskabets kreditinstitut på nom. DKK 200.000, med pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 80.000.

Der er udstedt pantsætningsforbud for så vidt angår:

Motorkøretøjet, der ikke er eller tidligere har været registreret, og simple fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse, som udgør DKK 288.000.

Selskabets kreditinstitut har stillet betalingsgaranti på i alt DKK 300.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Mejlby Autoværksted A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 - 67% |
| Indretning af lejede lokaler | 20 år | 0% |

Regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

