

Knudlund Autogenbrug A/S

Esperlundvej 18
8653 Them

CVR-nr. 26 15 01 67

ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 31 / 5 2017



Cathrin Abigael Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter..... | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Knudlund Autogenbrug A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

Them, den 31 / 5 2017

Direktion



Cathrin Abigael Jensen

Bestyrelse



Per Nørgaard Olesen



Henrik Berwald Johansen

Cathrin Abigael Jensen



Tom Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Knudlund Autogenbrug A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knudlund Autogenbrug A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 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.

Konklusion

Baseret på 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.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om at få den nødvendige finansiering stillet til rådighed, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 21/5 2017

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth

statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Knudlund Autogenbrug A/S Esperlundvej 18 8653 Them |
| | Telefon: 86 84 80 22 E-mail: cathrin@auto-genbrug.dk |
| | CVR-nr.: 26 15 01 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Per Nørgaard Olesen, Henrik Berwald Johansen Cathrin Abigael Jensen Tom Jensen |
| Direktion | Cathrin Abigael Jensen |
| Revision | Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriserede revisorer Søndergade 25 8600 Silkeborg Statsaut. revisor Jan Hjorth Revisor, cand. merc. aud. Kristian Krøjgaard |
| Ejerforhold | Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: Knudlund Autogenbrug Holding ApS. |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er miljøbehandling og ophug af biler samt handel med autotilbehør og biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. – 519 anses for ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. For at forbedre selskabets indtjening, har ledelsen iværksat omstruktureringer af kerneområderne herunder tilpasning af omkostningerne til det forventede fremtidige aktivitetsniveau. Omstruktureringen og den daglige drift på det nuværende aktivitetsniveau stiller betydelige krav til selskabets likviditetsreserver. Ledelsen er derfor i forhandling med selskabets pengeinstitut om at få den nødvendige finansiering stillet til rådighed. Der er ikke på nuværende tidspunkt opnået tilsagn herom, men det er ledelsens vurdering, at et tilsagn vil blive opnået.

EU-domstolen har i år givet en dansk autoophugger medhold i, at brugtmomsordningen kan anvendes på salg af reservedele, som er udtaget af udrangerede motorkøretøjer. Selskabets daglige ledelse har hidtil fulgt Skats anvisning på dette område. Som følge af EU-domstolens afgørelse har selskabets ledelse besluttet at søge om tilbagebetaling af den for meget betalte moms. Det beløb, der forventes tilbagebetalt, er anslået til ikke at udgøre under 1. mio. kr. Beløbet er ikke optaget som tilgodehavende i årsregnskabet, da tilbagebetalings-tidspunkt ikke kan opgøres med rimelig sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Knudlund Autogenbrug A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre

Ændring i lagre af reservedele og biler består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Knudlund Autogenbrug Holding ApS (administrations-selskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrations-selskabet på forfaldstidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 restværdier:

Brugstid

| | |
|----------------------|------|
| Maskiner og inventar | 5 år |
|----------------------|------|

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varelager af skrotbiler, motorer og gearkasser måles til en vurderet nettorealiseringspris ved salg som metalkrot.

Varebeholdninger af reservedele fra miljøbehandlede skrotbiler måles til en vurderet kostpris, som opgøres på baggrund af en kalkuleret gennemsnitlig kostpris ganget med antal enheder på lager.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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. 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 kr. 1.000 |
|--|------------------|-------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.520.796 | 3.378 |
| 2 Personaleomkostninger..... | -2.591.817 | -3.617 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -55.515 | -146 |
| DRIFTSRESULTAT | -126.536 | -385 |
| Andre finansielle indtægter | -25.163 | 92 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 33.648 | 32 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -18.588 | -18 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -494.245 | -421 |
| RESULTAT FØR SKAT | -630.884 | -700 |
| 3 Skat af årets resultat..... | 112.080 | 63 |
| ÅRETS RESULTAT | -518.804 | -637 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -518.804 | -637 |
| DISPONERET I ALT | -518.804 | -637 |

Balance 31. december
AKTIVER

| Note | 2016 | 2015 kr. 1.000 |
|---|------------------|-------------------|
| 4 Produktionsanlæg og maskiner..... | 140.498 | 189 |
| 4 Indretning af lejede lokaler..... | 0 | 0 |
| 4 Ombygning lagerplads..... | 0 | 1 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 140.498 | 190 |
| Deposita..... | 211.250 | 211 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 211.250 | 211 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 351.748 | 401 |
| Varebeholdning..... | 7.829.993 | 7.914 |
| Varebeholdninger..... | 7.829.993 | 7.914 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 1.015.146 | 1.305 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 481.158 | 758 |
| Andre tilgodehavender..... | 2.251 | 10 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 17 |
| Tilgodehavender..... | 1.498.555 | 2.090 |
| Likvide beholdninger..... | 19.261 | 13 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 9.347.809 | 10.017 |
| AKTIVER..... | 9.699.557 | 10.418 |

Balance 31. december
PASSIVER

| Note | 2016 | 2015 kr. 1.000 |
|---|------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | 2.448.835 | 2.967 |
| 5 EGENKAPITAL | 2.948.835 | 3.467 |
| Hensættelse til udskudt skat | 92.000 | 135 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 92.000 | 135 |
| Kreditinstitutter | 531.547 | 632 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 531.547 | 632 |
| 6 Kreditinstitutter | 4.786.965 | 4.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 644.344 | 1.065 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 351.012 | 332 |
| Anden gæld | 254.302 | 170 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 90.552 | 186 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 6.127.175 | 6.184 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 6.658.722 | 6.816 |
| PASSIVER | 9.699.557 | 10.418 |
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

2015
2016 **kr. 1.000**

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der opnås tilsagn om at få den nødvendige finansiering stillet til rådighed gennem pengeinstitut eller anden finansiel støtte til driften og omstrukturering. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdes under forudsætning om fortsat drift.

2 Antal personer beskæftiget

| | | |
|--|----|----|
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 10 | 16 |
| | | |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|-----------------|------------|
| Skat af årets resultat..... | -69.080 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -43.000 | -63 |
| | -112.080 | -63 |

4 Materielle anlægsaktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner | Indretning af lejede lokaler | Ombygning lagerplads |
|---|--------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2016..... | 2.315.194 | 38.959 | 1.622.649 |
| Årets tilgang | 0 | 0 | 0 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| | 2.315.194 | 38.959 | 1.622.649 |
| Af-/nedskrivninger 1. januar 2016..... | -2.127.435 | -38.959 | -1.622.649 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 |
| Af-/nedskrivninger..... | -47.261 | 0 | 0 |
| | -2.174.696 | -38.959 | -1.622.649 |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2016 | -2.174.696 | -38.959 | -1.622.649 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016..... | 140.498 | 0 | 0 |

Noter

| | 1/1 2016 | Forslag til resultatdis- ponering | 31/12 2016 |
|--------------------------|------------------|---|------------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 0 | 500.000 |
| Overført resultat..... | 2.967.639 | -518.804 | 2.448.835 |
| | <u>3.467.639</u> | <u>-518.804</u> | <u>2.948.835</u> |

| | 2016 | 2015 kr. 1.000 |
|--|------------------|-------------------|
| 6 Kreditinstitutter | | |
| Pengeinstitut | 4.690.965 | 4.343 |
| Kortfristet andel af langfristet gæld..... | 96.000 | 88 |
| | <u>4.786.965</u> | <u>4.431</u> |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Til sikkerhed for mellemværender med Silkeborg Kommune er der stillet en garanti på kr. 40.000 gennem pengeinstitut.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Øvrige kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 5.000.000 med sikkerhed i debitorer, varelager, driftsmateriel og inventar.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse herudover andrager kr. 0.