

# HOLTE AUTOCENTER ApS

Kongevejen 97-99  
2840 Holte

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/12/2016**

---

**Bo Kristensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            HOLTE AUTOCENTER ApS  
Kongevejen 97-99  
2840 Holte

Telefonnummer: 45410633  
Fax: 45410164  
CVR-nr: 26413974  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor**                Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr: 15396105  
P-enhed: 1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holte Autocenter ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20/12/2016

## Direktion

Axel Bo Kristensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Holte Autocenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte Autocenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, 20/12/2016

Erik Hultquist  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## **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 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 eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttoresultat:**

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

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

### **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 postering direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdets færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hver enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

**Egenkapital:**

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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 og for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>533.209</b>	<b>548.359</b>
Personaleomkostninger .....	1	-529.730	-483.410
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-4.160
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>3.479</b>	<b>60.789</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.351	-61.861
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-3.872</b>	<b>-1.072</b>
Skat af årets resultat .....		-1.012	-16.359
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-4.884</b>	<b>-17.431</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-4.884	-17.431
<b>I alt .....</b>		<b>-4.884</b>	<b>-17.431</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Deposita .....		75.838	75.838
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.838</b>	<b>75.838</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>75.838</b>	<b>75.838</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		310.000	310.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>310.000</b>	<b>310.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		104.398	117.051
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		75.000	75.000
Udskudte skatteaktiver .....		190.275	191.287
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>369.673</b>	<b>383.338</b>
Likvide beholdninger .....		24.724	60.261
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>704.397</b>	<b>753.599</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>780.235</b>	<b>829.437</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-855.397	-850.513
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-730.397</b>	<b>-725.513</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		127.991	66.960
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.379.163	1.482.194
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.478	5.796
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.510.632</b>	<b>1.554.950</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.510.632</b>	<b>1.554.950</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>780.235</b>	<b>829.437</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Lønninger	548.337	443
Sociale omkostninger	6.750	6
Øvrige personaleomkostninger	14.351	35
Refusioner	-39.708	0
	<b>529.730</b>	<b>484</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	-850.513	-725.513
Årets resultatdisponering		-4.884	-4.884
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-855.397</b>	<b>-730.397</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Aktivitet:

Handel med biler og reparation af biler.

Selskabet har ikke angivet moms og kildeskat korrekt og rettidigt.  
Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

## 4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidige positive driftsresultater, hvorfor årsregnskabet aflægges efter going concern.