
Reparations- & Specialværksted ApS

Hedebyvej 5, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 45 35 93

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2017

Lis Finderup Bagger
Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Reparations- & Specialværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. november 2017

Direktion

Lis Finderup Bagger Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Reparations- & Specialværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Reparations- & Specialværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Skjern, den 23. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reparations- & Specialværksted ApS
Hedebyvej 5
6900 Skjern

Telefon: 97 35 04 15

CVR-nr.: 26 45 35 93

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 4. februar 2002

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Lis Finderup Bagger Jakobsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nordea
Bredgade 36
6900 Skjern

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		93.372	-14.269	323.672
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-235.281	-254.052	-223.391
Resultat før finansielle poster		-141.909	-268.321	100.281
Finansielle indtægter		0	739	0
Finansielle omkostninger		-1.300	-5.038	-3.775
Resultat før skat		-143.209	-272.620	96.506
Skat af årets resultat	3	28.600	52.201	-26.548
Årets resultat		-114.609	-220.419	69.958

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000	20.000	20.000
Overført resultat		-134.609	-240.419	49.958
		-114.609	-220.419	69.958

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.300	599.581	801.134
Materielle anlægsaktiver		378.300	599.581	801.134
Anlægsaktiver		378.300	599.581	801.134
Råvarer og hjælpematerialer		22.500	30.000	10.000
Varebeholdninger		22.500	30.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.666	101.695	10.204
Andre tilgodehavender		1.725	3.981	0
Udskudt skatteaktiv	4	49.300	20.700	0
Tilgodehavender		275.691	126.376	10.204
Likvide beholdninger		73.441	111.200	272.890
Omsætningsaktiver		371.632	267.576	293.094
Aktiver		749.932	867.157	1.094.228

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		195.960	330.569	570.988
Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000	20.000	20.000
Egenkapital	5	340.960	475.569	715.988
Hensættelse til udskudt skat	4	0	0	31.500
Hensatte forpligtelser		0	0	31.500
Selskabsskat		0	0	20.448
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	0	20.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.935	279.736	126.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.552	94	17.955
Selskabsskat	6	0	13.448	74.848
Anden gæld		79.485	58.310	106.934
Periodeafgrænsningsposter		0	40.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		408.972	391.588	326.292
Gældsforpligtelser		408.972	391.588	346.740
Passiver		749.932	867.157	1.094.228
Væsentligste aktiviteter	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7			
Anvendt regnskabspraksis	8			

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, fremstillings- og reparationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

	2016/17	2015/16	2014/15
	DKK	DKK	DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	235.281	254.052	251.391
Gevinst og tab ved afhændelse	0	0	-28.000
	235.281	254.052	223.391

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0	27.448
Årets udskudte skat	-28.600	-52.200	-900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1	0
	-28.600	-52.201	26.548
Skat af årets resultat fordeles således:			
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	-31.506	-59.976	22.679
Skatteeffekt af:			
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	2.906	7.776	3.869
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-1	0
	-28.600	-52.201	26.548

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK
4 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	-7.000	14.700	31.500
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-42.300	-35.400	0
Overført til udskudt skatteaktiv	49.300	20.700	0
	0	0	31.500
Udskudt skatteaktiv			
Opgjort skatteaktiv	49.300	20.700	0
Regnskabsmæssig værdi	49.300	20.700	0

5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	605.569	20.000	750.569
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	-275.000	0	-275.000
Korrigeret egenkapital 1. juli	125.000	330.569	20.000	475.569
Betalt ordinært udbytte	0	0	-20.000	-20.000
Årets resultat	0	-134.609	20.000	-114.609
Egenkapital 30. juni	125.000	195.960	20.000	340.960

Noter til årsregnskabet

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabsskat			
Mellem 1 og 5 år	0	0	20.448
Langfristet del	0	0	20.448
Inden for 1 år	0	13.448	74.848
	<u>0</u>	<u>13.448</u>	<u>95.296</u>

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er indgået sædvanlige lejeaftaler omkring lokaler og driftsmidler.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reparations- & Specialværksted ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for 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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.