

# **Odense Auto ApS**

**Lisesmindevej 48**

**5230 Odense M**

**CVR-nr. 26 66 92 00**

**Årsrapport**

**2016**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 17/05 2017

---

Tue Adler Svendsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                                | <b>Side</b> |
|------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                            | 1           |
| Ledespåtegning                                 | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 9           |
| Balance 31. december                           | 10          |
| Noter til årsrapporten                         | 12          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Odense Auto ApS  
Lisesmindevej 48  
5230 Odense M

CVR-nr.: 26 66 92 00  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 15. regnskabsår  
Hjemsted: Odense

### Direktion

Tue Adler Svendsen

### Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision  
Statsautoriserede revisorer  
Østre Stationsvej 43, 1. tv.  
5000 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Odense Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. maj 2017

### Direktion

Tue Adler Svendsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Odense Auto ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Odense Auto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10. maj 2017

**FER FYNS ERHVERVSREVISION**  
STATSAUTORISEREDE REVISORER  
CVR-nr. 21 44 75 87

Lars Storkehave  
Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af et autoværksted.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 571.771, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.238.426.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Auto ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Produktionsbygninger                    | 30 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-6 år   |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Foreslået udbytte 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                                   | Note | 2016<br>kr.           | 2015<br>kr.           |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>2.298.951</b>      | <b>1.857.383</b>      |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | <u>-1.161.362</u>     | <u>-1.056.769</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>1.137.589</b>      | <b>800.614</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-394.720</u>       | <u>-363.514</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>742.869</b>        | <b>437.100</b>        |
| Finansielle indtægter                                             |      | 118                   | 1.088                 |
| Finansielle omkostninger                                          |      | <u>-8.517</u>         | <u>-24.735</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>734.470</b>        | <b>413.453</b>        |
| Skat af årets resultat                                            |      | <u>-162.699</u>       | <u>-103.224</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b><u>571.771</u></b> | <b><u>310.229</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                       |                       |
| Foreslået udbytte                                                 |      | 1.000.000             | 101.200               |
| Overført resultat                                                 |      | <u>-428.229</u>       | <u>209.029</u>        |
|                                                                   |      | <b><u>571.771</u></b> | <b><u>310.229</u></b> |

**Balance 31. december**

|                                              | Note | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|----------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                         |                         |
| Grunde og bygninger                          |      | 1.977.404               | 1.535.589               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | <u>833.410</u>          | <u>714.856</u>          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b><u>2.810.814</u></b> | <b><u>2.250.445</u></b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b><u>2.810.814</u></b> | <b><u>2.250.445</u></b> |
| Reserve dele og hjælpematerialer             |      | <u>65.000</u>           | <u>65.000</u>           |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      | <b><u>65.000</u></b>    | <b><u>65.000</u></b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 664.927                 | 532.705                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 12.500                  | 0                       |
| Andre tilgodehavender                        |      | 81.068                  | 64.281                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | <u>61.292</u>           | <u>59.432</u>           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b><u>819.787</u></b>   | <b><u>656.418</u></b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b><u>483.930</u></b>   | <b><u>613.573</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b><u>1.368.717</u></b> | <b><u>1.334.991</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b><u>4.179.531</u></b> | <b><u>3.585.436</u></b> |

**Balance 31. december**

|                                                    | Note | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|----------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                         |                         |
| Selskabskapital                                    |      | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                                  |      | 2.113.426               | 2.541.656               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                |      | 1.000.000               | 101.200                 |
| <b>Egenkapital</b>                                 |      | <b><u>3.238.426</u></b> | <b><u>2.767.856</u></b> |
| Hensættelse til udskudt skat                       |      | 32.447                  | 36.354                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |      | <b><u>32.447</u></b>    | <b><u>36.354</u></b>    |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |      | 0                       | 33.020                  |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 2    | <b><u>0</u></b>         | <b><u>33.020</u></b>    |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2    | 33.021                  | 71.706                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 369.586                 | 235.330                 |
| Selskabsskat                                       |      | 116.871                 | 93.023                  |
| Anden gæld                                         |      | 389.180                 | 348.147                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b><u>908.658</u></b>   | <b><u>748.206</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b><u>908.658</u></b>   | <b><u>781.226</u></b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b><u>4.179.531</u></b> | <b><u>3.585.436</u></b> |
| Eventualposter m.v.                                | 3    |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 4    |                         |                         |

## Noter til årsrapporten

|                                                | 2016<br>kr.             | 2015<br>kr.             |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 1.041.170               | 932.708                 |
| Pensioner                                      | 43.000                  | 0                       |
| Andre omkostninger til social sikring          | 47.455                  | 27.604                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 29.737                  | 96.457                  |
|                                                | <u><b>1.161.362</b></u> | <u><b>1.056.769</b></u> |
| <br>                                           |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>                | <u>2</u>                |

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

|                                | Gæld<br>1. januar 2016 | Gæld<br>31. december<br>2016 | Afdrag<br>næste år   | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 104.726                | 33.021                       | 33.021               | 0                      |
|                                | <u><b>104.726</b></u>  | <u><b>33.021</b></u>         | <u><b>33.021</b></u> | <u><b>0</b></u>        |

## 3 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid 15 mdr. til en samlet leasingydelse på tkr. 75.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 33, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 1.977.