

C.J. Auto ApS

Vandtårnsvej 68
2860 Søborg

CVR-nr. 27 03 99 87

ÅRSRAPPORT

1. april 2015 – 31. marts 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 8. august 2016

Dirigent:

Jens Ekstrand

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden C.J. Auto ApS
Vandtårnsvej 68
2860 Søborg

CVR-nr. 27039987
Regnskabsår 01-04-2015

31-03-2016

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for C.J. Auto ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt, også for 2016/17

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. juli 2016

Direktionen:

Jens Ekstrand

Carsten Lübbe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i C.J. Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C.J. Auto ApS for regnskabsåret 1. april 2015 – 31. marts 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.

Hundested, den 27. juli 2016

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Statsautoriseret revisor
CVR. NR. 81127115

Poul Rexen Thomsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 kan betegnes som tilfredsstillende.
Der forventes et lignende resultat i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Indregning

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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat indeholder posterne:

Nettoomsætning, der indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug, det til omsætningen svarende forbrug af reservedele m.v.

Andre eksterne omkostninger, der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3 - 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil det forventes at indgå.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden . Hvis netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne finansieringsudgifterne.

Resultatopgørelse for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016

Noter	2015/16	2014/15
	Bruttoresultat	
	1.445.021	1.460.216
1	Personaleomkostninger	-1.351.211
	Afskrivninger	<u>-63.700</u>
	Resultat før finansielle poster	
	30.110	9.563
	Finansielle indtægter	1.686
	Finansielle omkostninger	<u>-4.335</u>
	Ordinært resultat før skat	
	27.461	6.825
2	Skat af årets resultat	<u>-8.155</u>
	Årets resultat	<u><u>3.467</u></u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0
	Overført resultat	<u>19.306</u>
	I alt	<u><u>19.306</u></u>

Balance pr. 31. marts 2015

	2015/16	2014/15
AKTIVER		
	47.625	75.776
Tekniske anlæg og maskiner		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.970	128.515
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>108.595</u>	<u>204.291</u>
	44.031	44.031
Andre tilgodehavender		
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>44.031</u>	<u>44.031</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>152.626</u>	<u>248.322</u>
	143.528	138.451
Varelager		
Varebeholdninger i alt	<u>143.528</u>	<u>138.451</u>
	86.681	89.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Igangværende arbejder for fremmed regning	32.406	35.044
6 Udskudt skat, negativ	25.195	33.350
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Periodeafgrænsningsposter	85.776	72.707
Tilgodehavender i alt	<u>230.058</u>	<u>236.308</u>
Likvide beholdninger	<u>77.172</u>	<u>65.512</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>450.758</u>	<u>440.271</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>603.384</u></u>	<u><u>688.593</u></u>

Balance pr. 31. marts 2016

		2015/16	2014/15
	PASSIVER		
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	46.548	27.242
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>171.548</u>	<u>152.242</u>
	Kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>15.134</u>
	Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>15.134</u>
	Kreditinstitutter	14.603	19.500
	Leverandørgæld	194.521	394.857
	Gæld til selskabsdeltager	55.000	0
	Anden gæld	159.712	106.860
	Periodeafgrænsningsposter	<u>8.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>431.836</u>	<u>521.217</u>
	PASSIVER I ALT	<u>603.384</u>	<u>688.593</u>

Noter	2015/16	2014/15
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger m.v.	1.267.443
	Pensioner	65.543
	ATP m.v.	18.225
	Personaleomkostninger i alt	<u>1.351.211</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	4
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat	0
	Ændring i udskudt skat	-8.155
		<u>-8.155</u>
3	Materielle anlægsaktiver	
		Tekniske anlæg og maskiner
		Andre anlæg og inventar
	Anskaffelsessum primo	329.480
	Tilgang	0
	Afgang	0
		<u>329.480</u>
	Afskrivninger primo	253.704
	Årets afskrivninger	28.151
	Afskrivning på afhændelser	0
		<u>281.855</u>
	Bogført værdi ultimo	<u>47.625</u>
4	Virksomhedskapital	
	Ændringer i Indskudskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
	Indskudskapital 01.04.2011	125.000
	Tilgang 2011-2016	0
	Indskudskapital i alt	<u>125.000</u>

Noter

5 Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
EK primo	125.000	27.242	0	152.242
Årets resultat	0	19.306	0	19.306
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
EK ultimo	<u>125.000</u>	<u>46.548</u>	<u>0</u>	<u>171.548</u>

6 Udskudt skat

Hensættelse primo			-33.350	-36.708
Årets regulering			<u>8.155</u>	<u>3.358</u>
Hensættelse ultimo			<u>-25.195</u>	<u>-33.350</u>

7 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Toyota finansial services Danmark A/S har ejendomsforbehold i selskabets bil til bogført værdi kr. 26.637 til sikkerhed for mellemværende kr. 14.603.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med forpligtelser i restløbepærioden på kr.152.826. Restløbetiden andrager indtil 48 måneder.