

Farsø Autoophug & Produkthandel ApS

Nibevej 139, 9640 Farsø
CVR-nr. 27 09 71 89

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Jørgen G. Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Farsø Autoophug & Produkthandel ApS
Nibevej 139
9640 Farsø
Telefon: 98 63 12 80
Telefax: 98 63 18 00
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 27 09 71 89
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Jørgen Groes Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Dattervirksomhed

Flejsborg Autoservice ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Farsø Autoophug & Produkthandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 29. november 2016

Direktionen

Jørgen Groes Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Farsø Autoophug & Produkthandel ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Farsø Autoophug & Produkthandel ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke deltaget i den fysiske optælling af varebeholdningerne pr. 30.06.16, ligesom der ikke foreligger en specificeret lageropgørelse af jern og skrot i overensstemmelse med mindstekravsbekendtgørelsen. Selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets lagerbeholdninger gennem andre handlinger. Vi har således ikke kunnet opnå tilstrækkeligt egnet bevis for den indregnede værdi af selskabets lagerbeholdninger pr. 30.06.16, hvorfor vi må tage forbehold for denne begrænsning i vores gennemgang af årsregnskabet. Varelageret er indregnet og målt til t.DKK 617 ud fra en skønnet vurdering af mængder og kilopriser.

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen med t.DKK 88. Skatteaktivet kan primært henføres til potentielle kildeartsbestemte tab på ejendomme. Der foreligger ikke tilstrækkelig og egnet dokumentation for, at selskabet vil kunne udnytte disse kildeartsbestemte tab. Vi må derfor tage forbehold for indregning og måling af udskudt skatteaktiv.

Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, og bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 29. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og industri, herunder drift af autoophug, salg af biler samt reparation og vedligeholdelse af biler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke udarbejdet en specificeret lageropgørelse af skrot og jern. Varelageret er opgjort til en værdi på t.DKK 617 ud fra en overordnet vurdering af mængder og aktuelle kilopriser. Det er ledelsens vurdering, at lagerprisfastsættelsen er forsigtigt opgjort.

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv i balancen med t.DKK 88. Skatteaktivet kan primært henføres til potentielle kildeartsbestemte tab på ejendomme. Det er ledelsens forventning, at et sådant tab - såfremt dette måtte blive realiseret - vil kunne udnyttes i efterfølgende avancer på salg af ejendomme.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 27.864 mod DKK -103.566 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.579.892.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
	1.621.360	1.467.733
2 Personaleomkostninger	-1.353.712	-1.370.082
	267.648	97.651
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-177.859	-188.858
	89.789	-91.207
Andre finansielle indtægter	1.475	90
Andre finansielle omkostninger	-37.070	-41.071
	-35.595	-40.981
	54.194	-132.188
Skat af årets resultat	-26.330	28.622
	27.864	-103.566
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	27.864	-103.566
I alt	27.864	-103.566

AKTIVER		30.06.16	30.06.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.958.547	4.084.905
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.541	123.730
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.045.088	4.208.635
	Anlægsaktiver i alt	4.045.088	4.208.635
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	616.875	642.500
	Varebeholdninger i alt	616.875	642.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.268	426.341
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.000	0
	Udskudt skatteaktiv	87.813	80.100
	Tilgodehavende selskabsskat	31.656	45.411
	Andre tilgodehavender	22.570	22.679
	Periodeafgrænsningsposter	10.150	0
	Tilgodehavender i alt	488.457	574.531
	Likvide beholdninger	46.579	46.489
	Omsætningsaktiver i alt	1.151.911	1.263.520
	Aktiver i alt	5.196.999	5.472.155

PASSIVER		30.06.16	30.06.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	3.454.892	3.427.028
4	Egenkapital i alt	3.579.892	3.552.028
	Gæld til realkreditinstitutter	940.132	1.005.949
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	940.132	1.005.949
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	65.000	62.000
	Gæld til kreditinstitutter	75.450	331.747
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.457	27.698
	Anden gæld	442.664	418.627
	Periodeafgrænsningsposter	49.404	74.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	676.975	914.178
	Gældsforpligtelser i alt	1.617.107	1.920.127
	Passiver i alt	5.196.999	5.472.155

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20 - 100	0 - 75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er ikke udarbejdet en specificeret lageropgørelse af skrot og jern. Varelageret er opgjort til en værdi på t.DKK 617 ud fra en overordnet vurdering af mængder og aktuelle kilopriser. Det er ledelsens vurdering, at lagerprisfastsættelsen er forsigtigt opgjort.

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv i balancen med t.DKK 88. Skatteaktivet kan primært henføres til potentielle kildeartsbestemte tab på ejendomme. Det er ledelsens forventning, at et sådant tab - såfremt dette måtte blive realiseret - vil kunne udnyttes i efterfølgende avancer på salg af ejendomme.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.297.112	1.312.485
Andre omkostninger til social sikring	37.355	40.019
Personaleomkostninger i øvrigt	19.245	17.578
I alt	1.353.712	1.370.082

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Flejsborg Autoservice ApS, Vesthimmerland	100%

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i>		
Saldo pr. 01.07.14	125.000	3.530.594
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-103.566
Saldo pr. 30.06.15	125.000	3.427.028

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	125.000	3.427.028
Forslag til resultatdisponering	0	27.864
Saldo pr. 30.06.16	125.000	3.454.892

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.16	Gæld i alt 30.06.15
Gæld til realkreditinstitutter	65.000	708.000	1.005.132	1.067.949
I alt	65.000	708.000	1.005.132	1.067.949

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har udstedt støtteerklæring overfor datterselskab.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.005 er der givet pant i ejendommene Banevolden 11, Ullits samt Hedelyvej 19, Overlade, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.16 udgør t.DKK 1.532.

Selskabet har udstedt ejerantebrev på i alt t.DKK 350 til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, der pr. 30.06.16 udgør t.DKK 75. Ejerantebrevet giver pant i ejendommen Nibevej 139, Farsø, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.16 udgør t.DKK 306.