

## Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

13. regnskabsår

### P.J. Auto Vadum ApS

Ellehammersvej 25  
9430 Vadum

CVR-nr. 27 22 06 06

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. oktober 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Peter Jensen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for P.J. Auto Vadum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 6. oktober 2016

**Direktion**

Peter Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i P.J. Auto Vadum ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P.J. Auto Vadum ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 6. oktober 2016

### Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

P.J. Auto Vadum ApS  
Ellehammersvej 25  
9430 Vadum

Telefon: 98 27 20 00  
E-mail: peter@pjautovadum.dk

CVR-nr.: 27 22 06 06  
Stiftet: 19. juni 2003  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Peter Jensen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

**Pengeinstitut**

Nordjyske Bank

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for P.J. Auto Vadum ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og finansielle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og gebyrer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## 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 klart til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Bygninger	10 - 25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 12 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

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

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på ½ år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

## **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.637.600</b>	<b>3.303.350</b>
Personaleomkostninger	1	3.114.425	2.842.823
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>209.338</u>	<u>201.833</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>313.838</b>	<b>258.693</b>
Andre finansielle indtægter		2.203	300
Andre finansielle omkostninger		<u>39.912</u>	<u>45.742</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>276.129</b>	<b>213.252</b>
Skat af årets resultat	2	<u>64.659</u>	<u>54.350</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>211.470</u></b>	<b><u>158.902</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.896.625	1.837.524
Årets resultat		<u>211.470</u>	<u>158.902</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>2.108.096</u></b>	<b><u>1.996.425</u></b>
Udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Overført til næste år		<u>2.006.896</u>	<u>1.896.625</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>2.108.096</u></b>	<b><u>1.996.425</u></b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		1.776.507	1.880.313
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>458.462</u>	<u>475.499</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.234.969</u></b>	<b><u>2.355.812</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>5.000</u></b>	<b><u>5.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.239.969</u></b>	<b><u>2.360.812</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		215.361	198.218
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>1.688.000</u>	<u>1.281.100</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b><u>1.903.361</u></b>	<b><u>1.479.318</u></b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		687.947	791.337
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.800	72.800
Udskudt skatteaktiv		36.924	45.725
Andre tilgodehavender		4.785	62.259
Periodeafgrænsningsposter		<u>40.279</u>	<u>56.973</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>830.735</u></b>	<b><u>1.029.093</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>228.120</u></b>	<b><u>34.844</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.962.216</u></b>	<b><u>2.543.256</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.202.185</u></b>	<b><u>4.904.068</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.006.896	1.896.625
Foreslået udbytte		101.200	99.800
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>2.233.096</b>	<b>2.121.425</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Andre hensatte forpligtelser		50.000	35.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>50.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		1.764.460	1.903.037
Kortfristet del af langfristet gæld		-138.400	-138.577
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	4	<b>1.626.060</b>	<b>1.764.460</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		138.400	138.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		381.503	232.583
Selskabsskat		51.250	31.392
Anden gæld		721.876	580.630
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.293.029</b>	<b>983.182</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.919.089</b>	<b>2.747.642</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.202.185</b>	<b>4.904.068</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Hovedaktivitet	7		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.653.943	2.402.922
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	292.864	284.025
	Andre udgifter til social sikring	167.617	155.877
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.114.425</b>	<b>2.842.823</b>

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	55.858	53.392
	Udskudt skat af årets resultat	8.801	958
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>64.659</b>	<b>54.350</b>

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	99.800	1.896.625	2.121.425
	Årets resultat	0	101.200	110.270	211.470
	Udloddet udbytte	0	-99.800	0	-99.800
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>101.200</b>	<b>2.006.896</b>	<b>2.233.096</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.064.142

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet følgende sikkerheder for engagement med DLR Kredit:  
Kr. 2.077.000 ejerpantebrev i ejendommen Ellehammersvej 25A

Der er stillet følgende sikkerheder for engagement med Nordjyske Bank:  
Kr. 840.000 ejerpantebrev med pant i ejendommen Ellehammersvej 25A

Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger er pr. 30. juni 2016 kr. 1.776.507.

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale med en rest forpligtigelse på 47.850 kr. og en rest løbetid på 30 måneder

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er autoværksted samt handel med motorkøretøjer.