

Årsrapport for 2016/17

1. juli 2016 - 30. juni 2017

14. 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 30.10.2017

Dirigent: _____
Peter Jensen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for P.J. Auto Vadum ApS.

Årsrapporten aflægges 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 19. oktober 2017

Direktion

Peter Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P.J. Auto Vadum ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P.J. Auto Vadum ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabybro, den 19. oktober 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter autoværksted samt handel med motorkøretøjer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.J. Auto Vadum ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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 acontoskatteordningen.

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.

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

Varebeholdning

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominal 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.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under gæld, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		3.539.897	3.637.600
Personaleomkostninger	1	3.059.308	3.114.425
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>193.458</u>	<u>209.338</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		287.130	313.838
Andre finansielle indtægter		1.580	2.203
Andre finansielle omkostninger		<u>54.791</u>	<u>39.912</u>
Resultat før skat		233.919	276.129
Skat af årets resultat	2	<u>52.386</u>	<u>64.659</u>
Årets resultat		<u>181.533</u>	<u>211.470</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		2.006.896	1.896.625
Årets resultat		<u>181.533</u>	<u>211.470</u>
Til disposition		<u>2.188.429</u>	<u>2.108.096</u>
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Overført til næste år		<u>2.085.029</u>	<u>2.006.896</u>
Disponeret i alt		<u>2.188.429</u>	<u>2.108.096</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.672.700	1.776.507
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>386.811</u>	<u>458.462</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.059.511</u>	<u>2.234.969</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.064.511</u>	<u>2.239.969</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		173.000	215.361
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		<u>2.730.215</u>	<u>1.688.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>2.903.215</u>	<u>1.903.361</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.524	687.947
Igangværende arbejder for fremmed regning		60.000	60.800
Udskudt skatteaktiv		45.148	36.924
Andre tilgodehavender		15.760	4.785
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.230</u>	<u>40.279</u>
Tilgodehavender i alt		<u>790.661</u>	<u>830.735</u>
Likvide beholdninger		<u>5.680</u>	<u>228.120</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.699.556</u>	<u>2.962.216</u>
Aktiver i alt		<u>5.764.067</u>	<u>5.202.185</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.085.029	2.006.896
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt	3	2.313.429	2.233.096
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Andre hensatte forpligtelser		50.000	50.000
Hensatte forpligtelser i alt		50.000	50.000
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.621.645	1.764.460
Kortfristet del af langfristet gæld		-144.400	-138.400
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.477.245	1.626.060
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		144.400	138.400
Kreditinstitutter i øvrigt		651.928	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.259	381.503
Selskabsskat		49.610	51.250
Anden gæld		755.195	721.876
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.923.393	1.293.029
Gældsforpligtelser i alt		3.400.638	2.919.089
Passiver i alt		5.764.067	5.202.185
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	2.570.657	2.653.943
	Pensioner	273.289	292.864
	Andre udgifter til social sikring	215.363	167.617
	Personaleomkostninger i alt	3.059.308	3.114.425

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 9.

2	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	Skat af årets resultat	60.610	55.858
	Udskudt skat af årets resultat	-8.224	8.801
	Skat af årets resultat i alt	52.386	64.659

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	101.200	2.006.896	2.233.096
	Årets resultat	0	103.400	78.133	181.533
	Udloddet udbytte	0	-101.200	0	-101.200
	Saldo ultimo	125.000	103.400	2.085.029	2.313.429

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 870.000

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 2017 kr. 1.672.701.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingaftale med en rest forpligtigelse på 28.710 kr. og en rest løbetid på 18 måneder