

Værkstedet A/S

Grøndyssevej 14
3210 Vejby

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 27 34 98 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 18.06.18

Knud Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december.....	9
Balance pr. 31. december.....	10
Noter til årsregnskabet	11

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Værkstedet A/S Grøndyssevej 14 3210 Vejby
CVR-nr:	27 34 98 03
Stiftet:	1. august 2003
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.17 - 31.12.17
Bestyrelse:	Knud Christian Hansen Christina Søs Larsen Lone Anette Larsen
Direktion:	Knud Hansen
Selskabets hovedaktivitet:	er at drive autoværksted og motorcykelværksted, samt udlejning af ejendomme
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 18. juni 2018 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Værkstedet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby den. 18.06.18

Direktion:

Knud Hansen

Bestyrelse:

Knud Christian Hansen

Christina Søs Larsen

Lone Anette Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive autoværksted og motorcykelværksted, samt udlejning af ejendomme

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på - 66.295 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.17 udviser en balancesum på 5.248.265 kr. , og en egenkapital på 1.769.055 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter for 2018

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Værkstedet A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris, kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-30%
Andre anlæg, driftsmateriel	3 -8 år	0-20%

Der afskrives ikke på grunde.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandelene måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien. Ved køb af kapitalandele anvendes overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

For fastforrentede realkreditlån som obligationslån svarer amortiseret kostpris for restgælden beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet. Anvendelsen af amortiseret kostpris medfører, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi ved lånoptagelsen (kurstab el. gevinst) indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

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 samt for betalte aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		503.061	571
Personaleomkostninger	1	379.852	318
Afskrivninger		67.520	78
Driftsresultat		55.689	176
Andre finansielle indtægter		2.444	0
Andre finansielle omkostninger		158.383	135
Ordinært resultat før skat		-100.250	41
Skat af årets resultat		-33.955	-94
Årets resultat		-66.295	135
Forslag til resultat disponering			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	0
Overført til næste år		-66.295	135
I alt		-66.295	135

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget udlodning af ekstraordinært udbytte på kr. 0

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.757.643	4.825
Andre anlæg, driftsmateriel		0	0
Materielle anlægsaktiver		4.757.643	4.825
Anlægsaktiver		4.757.643	4.825
Hjælpe materialer		35.000	35
Varebeholdninger		35.000	35
Tilgodehavender fra salg		150.160	75
Andre tilgodehavender		180.407	146
Tilgodehavender		330.567	221
Likvide beholdninger		125.056	78
Omsætningsaktiver		490.622	334
Aktiver		5.248.265	5.159

Balance pr. 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		2.000.000	2.000
Reserver for opskrivninger		1.455.299	1.455
Overført resultat		-1.686.244	-1.620
Egenkapital	2	1.769.055	1.835
Prioritetslån		1.698.297	1.888
Kreditinstitutter		213.794	236
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.912.091	2.124
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		205.000	182
Modtaget forudbetaling		104.100	104
Kreditinstitutter		588.312	370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.112	270
Mellemregning med direktion og ledelse		113.278	100
Anden gæld		305.317	173
Kortfristede gældsforpligtelser		1.567.120	1.200
Gældsforpligtelser		3.479.210	3.324
Passiver		5.248.265	5.159
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	365.621	310
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	14.231	8
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	Personaleomkostninger	379.852	318

<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	2.000.000	2.000
	Virksomhedskapital, ultimo	2.000.000	2.000
	Opskrivninger, primo	1.455.299	1.455
	Opskrivningshenlæggelser, ultimo	1.455.299	1.455
	Overført overskud eller tab pr	-1.619.949	-1.755
	Årets resultat	-66.295	135
	Overført resultat, ultimo	-1.686.244	-1.620
	Egenkapital	1.769.055	1.835

Selskabskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<u>3</u>	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Obligationslån	1.698.297	1.888
	Kreditinstitutter	213.794	236
	Langfristede gældsforpligtelser	1.912.091	2.124
	af den langfristede gæld forfalder kr. 1.175.000 efter 5 år		

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.705 t.kr., er der udstedt ejerpantebreve på i alt 4.500 t.kr. med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 4.758 t.kr.