

# Værkstedet A/S

Grøndyssevej 14  
3210 Vejby

## ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 27 34 98 03

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 12.06.17



---

Knud Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Virksomhedsoplysninger

---

<b>Selskabet:</b>	Værkstedet A/S Grøndyssevej 14 3210 Vejby
<b>CVR-nr:</b>	27 34 98 03
<b>Stiftet:</b>	1. august 2003
<b>Hjemsted:</b>	Gribskov
<b>Regnskabsår:</b>	01.01.16 - 31.12.16
<b>Bestyrelse:</b>	Knud Christian Hansen Christina Søs Larsen Lone Anette Larsen
<b>Direktion:</b>	Knud Hansen
<b>Selskabets hovedaktivitet:</b>	er at drive autoværksted og motorcykelværksted, samt udlejning af ejendomme
<b>Generalforsamling:</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 12. juni 2017 på selskabets adresse

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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. 12.06.17**

**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 135.184 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 5.159.392 kr. , og en egenkapital på 1.835.350 kr.

## **Virksomhedens forventede udvikling**

Selskabets fusion med Tofte Industri 10 ApS og Værkstedet ApS. er gået efter planen der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år efter fusionen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Værkstedet A/S for 2016 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 nominel 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 nominel værdi.

For fastforrentede realkreditlån som obligationslån svarer amortiseret kostpris for restgælden beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet. Anvendelsen af amortiseret kostpris medfører, at forskellen mellem proventet 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	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		571.167	24
Personaleomkostninger	1	317.987	0
Afskrivninger		77.526	40
<b>Driftsresultat</b>		<b>175.654</b>	<b>-16</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed		0	39
Finansielle indtægter tilknyttet virksomheder		0	22
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		134.727	38
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>40.927</b>	<b>7</b>
Skat af årets resultat		94.257	6
<b>Årets resultat</b>		<b>135.184</b>	<b>13</b>
<b>Forslag til resultat disponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført til næste år		135.184	13
<b>I alt</b>		<b>135.184</b>	<b>13</b>

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

## Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.825.163	3.297
Andre anlæg, driftsmateriel		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.825.163</b>	<b>3.297</b>
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalinteresser tilknyttede virksomheder		0	763
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>763</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.825.163</b>	<b>4.060</b>
Råvarer og hjælpematerialer		35.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>35.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg		75.034	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	330
Andre tilgodehavender		146.452	15
<b>Tilgodehavender</b>		<b>221.486</b>	<b>345</b>
Likvide beholdninger		77.743	0
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>334.229</b>	<b>345</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.159.392</b>	<b>4.405</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		2.000.000	2.000
Reserver for opskrivninger		1.455.299	793
Overført resultat		-1.619.949	-471
<b>Egenkapital</b>	2	<b>1.835.350</b>	<b>2.321</b>
Hensættelser		0	0
Hensættelse til udskudt skat		0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Prioritetslån		1.888.337	1.388
Kreditinstitutter		235.653	249
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>2.123.990</b>	<b>1.637</b>
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		182.000	182
Modtaget forudbetaling		104.100	67
Kreditinstitutter		370.448	157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		270.037	18
Selskabsskat		0	-4
Mellemregning med direktion og ledelse		100.119	27
Anden gæld		173.347	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.200.051</b>	<b>446</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.324.041</b>	<b>2.084</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.159.392</b>	<b>4.405</b>
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

# Noter til årsregnskabet

<b><u>1</u></b>	<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	310.356	0
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	7.631	0
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 2 mod 2 sidste år		
	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>317.987</b>	<b>0</b>

<b><u>2</u></b>	<b><u>Egenkapital</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	2.000.000	2.000
	<b>Virksomhedskapital, ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000</b>
	Opskrivninger, primo	1.455.299	793
	<b>Opskrivningshænlæggelser, ultimo</b>	<b>1.455.299</b>	<b>793</b>
	Overført overskud eller tab pr	-1.755.132	-485
	Årets resultat	135.184	13
	<b>Overført resultat, ultimo</b>	<b>-1.619.949</b>	<b>-471</b>
	<b>Egenkapital</b>	<b>1.835.350</b>	<b>2.321</b>

## Selskabskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

<b><u>3</u></b>	<b><u>Langfristede gældsforpligtelser</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
		kr.	t.kr.
	Prioritetslån	1.888.337	1.388
	Kreditinstitutter	235.653	249
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.123.990</b>	<b>1.637</b>

af den langfristede gæld forfalder kr. 1.395.990 efter 5 år

# Noter til årsregnskabet

---

## **4**     **Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær  
Knud Christian Hansen

Knud Christian Hansen har lånt kr. 100.119 til selskabet, lånet er forrentet ikke forrentet i regnskabsåret

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med nærtstående parter

## **5**     **Ejerforhold**

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Knud Christian Hansen

## **6**     **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 2.676 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 2016 udgør 4.825 t.kr.