

## Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

12. regnskabsår

### Gjøl Autoværksted ApS

Nørredigevej 2, Gjøl  
9440 Aabybro

CVR-nr. 27 96 90 46

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jess Pedersen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Gjøl Autoværksted 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.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 21. november 2016

## Direktion

Jess Pedersen

Søren Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Gjøl Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjøl Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 21. november 2016

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Gjøl Autoværksted ApS  
Nørredigevej 2, Gjøl  
9440 Aabybro

Telefon: 98 27 70 99  
E-mail: gjol-auto@mail.dk

CVR-nr.: 27 96 90 46  
Stiftet: 6. juli 2004  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

Jess Pedersen  
Søren Andersen

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gjøl Autoværksted 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.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, 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 og administrationsomkostninger.

## 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 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

## 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

# Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 3 - 5 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 salgskostninger 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.

## Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## 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.

## Tilgodehavender

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

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

## 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. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.615.856</b>	<b>1.760.680</b>
Personaleomkostninger	1	1.585.120	1.527.175
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		54.458	58.993
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-23.722</b>	<b>174.512</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.714	-10.637
Andre finansielle indtægter		34.717	36.546
Andre finansielle omkostninger		2.605	6.039
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.677</b>	<b>194.383</b>
Skat af årets resultat	2	2.563	47.743
<b>Årets resultat</b>		<b>4.114</b>	<b>146.640</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.020.811	874.170
Årets resultat		4.114	146.640
<b>Til disposition</b>		<b>1.024.925</b>	<b>1.020.811</b>
Overført til næste år		1.024.925	1.020.811
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.024.925</b>	<b>1.020.811</b>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		274.814	312.079
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>274.814</b>	<b>312.079</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>274.814</b>	<b>312.079</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		314.468	281.683
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>314.468</b>	<b>281.683</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		352.517	344.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		814.116	852.055
Andre tilgodehavender		29.744	21.231
Periodeafgrænsningsposter		37.773	44.871
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.234.151</b>	<b>1.262.187</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>576</b>	<b>1.195</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.549.194</b>	<b>1.545.066</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.824.008</b>	<b>1.857.145</b>

## Balance 30. september

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		6.000	6.000
Overført resultat		1.024.925	1.020.811
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>1.230.925</b>	<b>1.226.811</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		10.374	7.811
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.374</b>	<b>7.811</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		85.601	129.706
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.021	194.163
Selskabsskat		0	11.550
Anden gæld		278.087	287.103
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>582.709</b>	<b>622.523</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>582.709</b>	<b>622.523</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.824.008</b>	<b>1.857.145</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	1.413.337	1.364.538
	Pensionsforpligtelse	72.000	72.000
	Andre udgifter til social sikring	99.783	90.638
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.585.120</b>	<b>1.527.175</b>

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	0	30.550
	Udskudt skat af årets resultat	2.563	17.193
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.563</b>	<b>47.743</b>

### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:  
Nørredigevej 2 ApS, med hjemsted på Gjøl, nom. kr. 125.000  
Ejerandelen er 100%.

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	6.000	1.020.811	1.226.811
	Årets resultat	0	0	4.114	4.114
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>6.000</b>	<b>1.024.925</b>	<b>1.230.925</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut t. kr. 86 er der meddelt pant t. kr. 360 i virksomhedens driftsinventar og driftsmateriel samt i lejerettigheder og goodwill. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t. kr. 275.

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

### 7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter drift af autoværksted.