

Årsrapport for 2016/17

1. oktober 2016 - 30. september 2017

13. 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 15. november 2017

Dirigent: _____
Søren Andersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Gjøl Autoværksted 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.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 14. november 2017

Direktion

Jess Pedersen

Søren Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Gjøl Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gjøl Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 14. november 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af autoværksted.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gjøl Autoværksted 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

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 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.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.746.584	1.615.856
Personaleomkostninger	1	1.585.236	1.585.120
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		67.797	54.458
Ordinært resultat før finansielle poster		93.551	-23.722
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.623	-1.714
Andre finansielle indtægter		32.973	34.717
Andre finansielle omkostninger		2.672	2.605
Resultat før skat		127.475	6.677
Skat af årets resultat	2	27.191	2.563
Årets resultat		100.284	4.114
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.024.925	1.020.811
Årets resultat		100.284	4.114
Til disposition		1.125.209	1.024.925
Overført til næste år		1.125.209	1.024.925
Disponeret i alt		1.125.209	1.024.925

Balance 30. september

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>338.517</u>	<u>274.814</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>338.517</u>	<u>274.814</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>338.517</u>	<u>274.814</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>329.425</u>	<u>314.468</u>
Varebeholdninger i alt		<u>329.425</u>	<u>314.468</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		329.247	352.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		805.762	814.116
Andre tilgodehavender		0	29.744
Periodeafgrænsningsposter		<u>18.649</u>	<u>37.773</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.153.658</u>	<u>1.234.151</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>20.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>71.583</u>	<u>576</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.574.667</u>	<u>1.549.194</u>
Aktiver i alt		<u>1.913.183</u>	<u>1.824.008</u>

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		6.000	6.000
Overført resultat		1.125.209	1.024.925
Egenkapital i alt	3	1.331.209	1.230.925
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		16.423	10.374
Hensatte forpligtelser i alt		16.423	10.374
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	85.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		241.954	219.021
Selskabsskat		-4.346	0
Anden gæld		327.944	278.087
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		565.551	582.709
Gældsforpligtelser i alt		565.551	582.709
Passiver i alt		1.913.183	1.824.008
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.435.022	1.413.337
	Pensioner	72.000	72.000
	Andre udgifter til social sikring	78.214	99.783
	Personaleomkostninger i alt	1.585.236	1.585.120

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 kr.
	Skat af årets resultat	21.142	0
	Udskudt skat af årets resultat	6.049	2.563
	Skat af årets resultat i alt	27.191	2.563

3	Egenkapital	Selskabskapi- tal kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	200.000	6.000	1.024.925	1.230.925
	Årets resultat	0	0	100.284	100.284
	Saldo ultimo	200.000	6.000	1.125.209	1.331.209

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut kr. 0 er der meddelt pant kr. 280.000 i virksomhedens driftsinventar og driftsmateriel samt i lejerettigheder og goodwill. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 338.517.

5 Eventualposter m.v.

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