



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

Aalestrup Autolakering ApS

Syrenvej 6
9620 Aalestrup

CVR nr. 27978193

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Dirigent

Brian Jensen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2016 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Aalestrup Autolakering ApS
Syrenvej 6
9620 Aalestrup

CVR-nr.:

27978193

Stiftelsesdato:

26.07.04

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Brian Jensen

Revisor:

Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0656

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Aalestrup Autolakering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 15. september 2016

Direktion:

Brian Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aalestrup Autolakering ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aalestrup Autolakering ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende regnskabsår er garanteret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 15. september 2016

Revisorerne i Skals ApS, cvr-nr. 19952193

Orla Kristensen
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er hovedsagligt udlejning af bygninger.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 30. juni 2016 på følgende:

| | |
|-------------------|----------|
| Resultat i kr. | 33.520 |
| Egenkapital i kr. | -481.381 |

Den økonomiske udvikling er forløbet som forventet.

Selskabet har i henhold til den ovenfor anførte egenkapital således tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119. Ledelsen har fortsat fokus på minimering af omkostningsniveauet og dette forventes at fortsætte i de kommende år således, at der opnås overskud og selskabet ved egen indtjening kan genetablere egenkapitalen over en årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. juni 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning består hovedsagligt af huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 50 år - restværdi: 0-80% af kostpris

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 129.153 | 114.132 |
| Afskrivninger | -37.368 | -37.368 |
| Resultat før finansielle poster | 91.785 | 76.764 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 480 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 27.195 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -85.460 | -88.274 |
| Resultat før skat | 33.520 | -11.030 |
| ÅRETS RESULTAT | 33.520 | -11.030 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 33.520 | -11.030 |
| Disponeret i alt | 33.520 | -11.030 |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 749.113 | 786.481 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>749.113</u> | <u>786.481</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>749.113</u> | <u>786.481</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| AKTIVER I ALT | <u>749.113</u> | <u>786.481</u> |

Balance pr. 30. juni 2016

| Note | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| 2. Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | -681.381 | -714.902 |
| Egenkapital i alt | -481.381 | -514.902 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitut | 660.895 | 747.525 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 660.895 | 747.525 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 84.200 | 77.600 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 39.500 | 40.269 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.368 | 0 |
| Anden gæld | 441.531 | 435.989 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 569.599 | 553.858 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.230.494 | 1.301.383 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 749.113 | 786.481 |
| | | |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Eventualaktiver | | |
| 6. Eventualforpligtelser | | |

Noter

1. Going concern

Selskabets ledelse har en forventning om, at selskabet ved egen indtjening, over en årrække, kan retablere egenkapitalen. Selskabets anpartshaver vil stille kapital til rådighed, såfremt det er nødvendigt for at sikre tilstrækkeligt likviditetsberedskab. Det forventes derfor, at selskabet vil kunne fortsætte driften de kommende 12 måneder.

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Saldo, primo | 200.000 | -714.901 | -514.901 |
| Overført resultat | 0 | 33.520 | 33.520 |
| Saldo, ultimo | 200.000 | -681.381 | -481.381 |

3. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år 300.000 400.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S er der udstedt ejerpantebrev i ejendommen på kr. 600.000

Til sikkerhed for mellemværende med Jutlander Bank er der udstedt ejerpantebrev i ejendommen på kr. 500.000

Bogført værdi ejendommen 749.113 786.481

5. Eventualaktiver

Værdi af udskudt skatteaktiv 143.000 150.000

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Lejeaftalen er fra udlejers side uopsigelig indtil 2021.

Opsigelsesvarsel fra lejers side er 6 mdr.