

**Horsens Autoophug ApS**  
**CVR-nr. 28113579**  
**Endelavevej 8**  
**8700 Horsens**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Niels Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Horsens Autoophug ApS  
Endelavevej 8  
8700 Horsens

CVR-nr.: 28113579  
Hjemsted: Horsens  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75 61 54 55

### **Direktion**

Niels Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Horsens Autoophug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10.05.2016

### Direktion

Niels Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Horsens Autoophug ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Autoophug ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 10.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik A. Laursen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i handel med reservedele samt brugte biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat svarer til forventningerne.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Reserve dele optages til amortiseret kostpris, beregnet ud fra en skønnet salgspris fratrukket avance. Skrot optages til markedsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>605.614</b>	<b>704.391</b>
Personaleomkostninger	1	(557.771)	(639.044)
Af- og nedskrivninger		<u>(47.893)</u>	<u>(47.893)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(50)</b>	<b>17.454</b>
Andre finansielle indtægter		6.059	12.432
Andre finansielle omkostninger		<u>(73.947)</u>	<u>(81.821)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(67.938)</b>	<b>(51.935)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>15.419</u>	<u>11.112</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>(52.519)</u></u></b>	<b><u><u>(40.823)</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>(153.719)</u>	<u>(140.623)</u>
		<b><u>(52.519)</u></b>	<b><u>(40.823)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.551.987	1.599.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.000	5.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>1.556.987</u></b>	<b><u>1.604.880</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.556.987</u></b>	<b><u>1.604.880</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		287.270	384.920
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>287.270</u></b>	<b><u>384.920</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.605	93.918
Udskudt skat		32.000	17.000
Andre tilgodehavender		51.311	51.311
Tilgodehavende selskabsskat		20.000	38.000
Periodeafgrænsningsposter		36.380	36.700
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>233.296</u></b>	<b><u>236.929</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.331.913</u></b>	<b><u>1.438.539</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.852.479</u></b>	<b><u>2.060.388</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>3.409.466</u></u></b>	<b><u><u>3.665.268</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.835.967	1.989.686
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.062.167</u></b>	<b><u>2.214.486</u></b>
Bankgæld		1.076.957	1.190.737
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>1.076.957</u></b>	<b><u>1.190.737</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	110.000	98.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.040	9.679
Anden gæld		146.302	152.366
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>270.342</u></b>	<b><u>260.045</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.347.299</u></b>	<b><u>1.450.782</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.409.466</u></b>	<b><u>3.665.268</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	1.989.686	99.800	2.214.486
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(153.719)	101.200	(52.519)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.835.967</b>	<b>101.200</b>	<b>2.062.167</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Gager og løn	543.389	625.231	
Andre omkostninger til social sikring	14.382	13.813	
	<b>557.771</b>	<b>639.044</b>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>			
Ændring af udskudt skat	(15.000)	(11.000)	
Regulering vedrørende tidligere år	(419)	(112)	
	<b>(15.419)</b>	<b>(11.112)</b>	
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	2.077.500	585.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.077.500</b>	<b>585.000</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(477.620)	(580.000)	
Årets afskrivninger	(47.893)	0	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(525.513)</b>	<b>(580.000)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.551.987</b>	<b>5.000</b>	
	<b>Forfald inden 12 måneder 2014</b>	<b>Forfald inden 12 måneder 2015</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	98.000	110.000	0
Bankgæld	0	0	1.076.957
	<b>98.000</b>	<b>110.000</b>	<b>1.076.957</b>

## Noter

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Banklånet er sikret ved et ejerpantebrev i ejendommen på 3.000 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.552 t.kr.