

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Elkjærs Lak-Skadecenter ApS

Dybendalsvej 21
4000 Roskilde

CVR nr. 28114206

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. februar 2017

Dirigent

Ryan Elkjær

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
--	---

Balance pr. 30. september	7
---------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Elkjærs Lak-Skadecenter ApS
Dybendalsvej 21
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28114206
Stiftelsesdato: 23. september 2004
Hjemsted: Roskilde Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Ryan Elkjær

Bankforbindelse

Nordea A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Elkjærs Lak-Skadecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. januar 2017

Direktion:

Ryan Elkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Elkjærs Lak-Skadecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Elkjærs Lak-Skadecenter ApS for regnskabsåret 2015/16 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 Ethiske 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.

Faxe, den 30. januar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		1.440.210	1.208.927
Personaleomkostninger	1.	-900.469	-687.670
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-136.159	-251.260
Resultat før finansielle poster		403.582	269.997
Andre finansielle indtægter		0	100
Andre finansielle omkostninger		-40.651	-61.897
Ordinært resultat før skat		362.931	208.200
Skat af årets resultat		-79.834	-54.016
ÅRETS RESULTAT		283.097	154.184
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		283.097	154.184
Disponeret i alt		283.097	154.184

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.914	78.008
Indretning lejede lokaler		118.096	211.746
Materielle anlægsaktiver i alt		188.010	289.754
Anlægsaktiver i alt		188.010	289.754
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		758.562	633.940
Varebeholdninger i alt		758.562	633.940
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		565.849	592.390
Skatteaktiv		413	72.921
Andre tilgodehavender		2.489	13.827
Periodeafgrænsningsposter		20.446	21.282
Tilgodehavender i alt		589.197	700.420
Likvide beholdninger		134.078	16.765
Likvide beholdninger i alt		134.078	16.765
Omsætningsaktiver i alt		1.481.837	1.351.125
AKTIVER I ALT		1.669.847	1.640.879

Balance pr. 30. september

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	3.		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>759.348</u>	<u>476.251</u>
Egenkapital i alt		<u>884.348</u>	<u>601.251</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>20.413</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>20.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		10.370	370.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.091	64.877
Gæld til tilknyttede virksomheder		511.990	500.830
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		<u>209.048</u>	<u>83.376</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>785.499</u>	<u>1.019.215</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>785.499</u>	<u>1.039.628</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.669.847</u>	<u>1.640.879</u>
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personalemkostninger				
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	2		
	2015/16	2014/15		
Lønninger	797.745	614.551		
Pensioner	62.907	39.713		
Andre omkostninger til social sikring	39.817	33.406		
	900.469	687.670		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler		
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	2.390.021	1.837.436		
Tilgang	34.415	0		
Anskaffelsessum, ultimo	2.424.436	1.837.436		
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-2.312.013	-1.625.690		
Årets af- og nedskrivninger	-42.509	-93.650		
Af- og nedskrivninger, ultimo	-2.354.522	-1.719.340		
Bogført værdi, ultimo	69.914	118.096		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt	
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	476.252	601.252	
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	283.096	283.096	
Egenkapital, ultimo	125.000	759.348	884.348	

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive autolakforretning og hermed beslægtet virksomhed.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 800.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Lagre af færdigvarer.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for: Ryan Elkjær Autolakcenter ApS og Overfladeexperten ApS og deres engagement i Nordea

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elkjærs Lak-Skadecenter ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.