

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Elkjærs Lak-Skadecenter ApS

Dybendalsvej 21
4000 Roskilde

CVR nr. 28114206

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. januar 2018

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

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
30. januar 2018, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. januar 2018

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 2016/17 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 Etske 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 10. januar 2018

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.385.702 | 1.440.210 |
| Personaleomkostninger | 1. | -822.672 | -900.469 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -83.369 | -136.159 |
| Resultat før finansielle poster | | 479.661 | 403.582 |
| Andre finansielle omkostninger | | -24.249 | -40.651 |
| Ordinært resultat før skat | | 455.412 | 362.931 |
| Skat af årets resultat | | -100.707 | -79.834 |
| ÅRETS RESULTAT | | 354.705 | 283.097 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 354.705 | 283.097 |
| Disponeret i alt | | 354.705 | 283.097 |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Materielle anlægsaktiver | 2. | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 67.959 | 69.914 |
| Indretning lejede lokaler | | 148.724 | 118.096 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 216.683 | 188.010 |
| Anlægsaktiver i alt | | 216.683 | 188.010 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.548.364 | 758.562 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.548.364 | 758.562 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 514.110 | 565.849 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 44.457 | 0 |
| Skatteaktiv | | 3.084 | 413 |
| Andre tilgodehavender | | 15.283 | 2.489 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.652 | 20.446 |
| Tilgodehavender i alt | | 598.586 | 589.197 |
| Likvide beholdninger | | 10.142 | 134.078 |
| Likvide beholdninger i alt | | 10.142 | 134.078 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.157.092 | 1.481.837 |
| AKTIVER I ALT | | 2.373.775 | 1.669.847 |

Balance pr. 30. september

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | 3. | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 1.114.053 | 759.348 |
| Egenkapital i alt | | 1.239.053 | 884.348 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 273.911 | 10.370 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.871 | 54.091 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 526.843 | 511.990 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | | 290.097 | 209.048 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.134.722 | 785.499 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.134.722 | 785.499 |
| PASSIVER I ALT | | 2.373.775 | 1.669.847 |
| Ledelsesberetning | 4. | | |
| Eventualforpligtelser | 5. | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6. | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 | |
|--|--|--------------------------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 734.167 | 797.745 | |
| Pensioner | 50.771 | 62.907 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 37.734 | 39.817 | |
| | 822.672 | 900.469 | |
| | | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 3 | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum: | | | |
| Anskaffelsessum, primo | 2.424.436 | 1.837.436 | |
| Tilgang | 27.000 | 85.042 | |
| Anskaffelsessum, ultimo | 2.451.436 | 1.922.478 | |
| | | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -2.354.522 | -1.719.340 | |
| Årets af- og nedskrivninger | -28.955 | -54.414 | |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -2.383.477 | -1.773.754 | |
| | | | |
| Bogført værdi, ultimo | 67.959 | 148.724 | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
| 3. EGENKAPITAL | | | |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 759.348 | 884.348 |
| Overført jfr. resultatdisponeringen | 0 | 354.705 | 354.705 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.114.053 | 1.239.053 |

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.

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.

Noter

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.

Lagre af råvarer og færdigvarer.

Driftsinventar og driftsmateriel.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Elkjærs Lak-Skadecenter ApS 2016/17 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/-tab.

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 eksterne omkostninger

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 20 % |

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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.