

AUTOFOKUS DRASTRUP ApS

Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2019

Jens Refstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTOFOKUS DRASTRUP ApS
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Telefonnummer: 87959899
CVR-nr: 28281986
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Bæk Revision
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ
DK Danmark
CVR-nr: 16557390
P-enhed: 1001119464

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AUTOFOKUS DRASTRUP ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AUTOFOKUS DRASTRUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Drastrup, 13/05/2019

Ivan Bæk Andersen , mne16828

Reg.revisor

Bæk Revision

CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter værkstedsdrift samt handel med brugte biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I ngen væsentlige ændringer i årets løb.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner og a flagt efter samme princip som sidste år.

Resultatopgørelse

Generalt

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttoresultat".

Bruttoresultat består af sammentræningen af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, småanskaffelser, forbrugsmaterialer, værkstedsdrift, bildrift, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Indeholder omkostninger i form af løn, gager, feriepenge, pension mv til selskabets ansatte herunder direktionen.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Balance er opstillet efter skema 1 i årsregnskabsloven.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Restværdi på selskabets driftsmidler er vurderet til kr 0.

Der foretages afskrivninger med lige store beløb over aktivets forventede brugstid.

De forventede brugstider er:

Driftsmidler 3-10år.

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Gevinst eller tab på afhændede materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Omfatter depositum vedr lejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdning måles til kostprisen efter FIFO-metoden, såfremt realisationsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne.

Kostrprisen for handelsvarer sammt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender.

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

Periodeafgrænsningsposter omfatter udgifter som er forudbetalt og først vedrører næste regnskabsår.

Andre tilgodehavender omfatter act selskabsskat og et rentebærende udlån.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acoutofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Alternativ: Igangværende arbejder reduceres med acoutofaktureringer på det samme arbejde.

Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser. Afhængigt af, om værdien af arbejdet herefter er positiv eller negativ, indregnes værdien under aktiver eller passiver.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes under tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises i resultatopgørelsen under resultatdisponering .

Eventuel udloddet udbytte i indkomståret fratrækkes i egenkapitalen.

Hensættelser / udskudt skat

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Øvrige forpligtelser, såsom leverandørgæld og andre gældsposter indregnes til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		4.262.848	4.279.898
Personaleomkostninger	1	-3.957.100	-4.194.685
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-170.616	-242.436
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-308.703
Resultat af ordinær primær drift		135.132	-465.926
Andre finansielle indtægter		214.008	190.906
Øvrige finansielle omkostninger		-330.691	-335.898
Ordinært resultat før skat		18.449	-610.918
Skat af årets resultat	2	0	28.000
Årets resultat		18.449	-582.918
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		18.449	-582.918
I alt		18.449	-582.918

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		626.555	799.723
Materielle anlægsaktiver i alt		626.555	799.723
Deposita		34.000	34.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		34.000	34.000
Anlægsaktiver i alt		660.555	833.723
Fremstillede varer og handelsvarer		9.132.551	8.784.548
Varebeholdninger i alt		9.132.551	8.784.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		409.712	942.353
Andre tilgodehavender		6.082.008	6.981.662
Periodeafgrænsningsposter		78.711	18.949
Tilgodehavender i alt		6.570.431	7.942.964
Likvide beholdninger		832.062	23.702
Omsætningsaktiver i alt		16.535.044	16.751.214
Aktiver i alt		17.195.599	17.584.937

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.390.261	2.371.812
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		2.515.261	2.496.812
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		7.018.121	7.419.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		859.927	332.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.989.606	6.415.572
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		812.684	920.477
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		14.680.338	15.088.125
Gældsforpligtelser i alt		14.680.338	15.088.125
Passiver i alt		17.195.599	17.584.937

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	-3.518.645	-3.810.559
Pensionsbidrag	-313.040	-263.618
Andre omkostninger til social sikring	-125.415	-120.508
I alt	-3.957.100	-4.194.685

2. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	28.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
I alt	0	28.000

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Der er i henhold branchen ydet garanti og almindelig reklamationsret ved salg af brugte biler. Garantiforpligtelsen er uvæsentlig og derfor ikke hensat i årsrapporten.

Nordea, Randers afd.

Der er afgivet bankgaranti til:

SKAT vedr. registreringsafgifter køretøjer. kr. 500.000.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Eksterne udgifter:

Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsselskabet Reffstrup ApS, huslejeforpligtelse kr. 332.400 ifølge lejekontrakt.

Der er indgået lejekontrakt med Jens Reffstrup, årlig husleje kr 48.000 med 1 års opsigelse fra lejers side.

Indgået lejeaftale med nets/teller for dankort aftale.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingforpligtelser på i alt kr 318.702, heraf forfalder kr 134.830 efter 12 måneder.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	10