

AUTOFOKUS DRASTRUP ApS

Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2016

Jens Refstrup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AUTOFOKUS DRASTRUP ApS
Ebeltoftvej 1
8960 Randers SØ

Telefonnummer: 87959899
e-mailadresse: info@autofokus.dk

CVR-nr: 28281986
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea
Kirkegade 3
8900 Randers C

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AUTOFOKUS DRASTRUP ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AUTOFOKUS DRASTRUP ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen, det er vores opfattelse at oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Drastrup, 14/04/2016

Ivan Bæk Andersen, godkendt revisor
Reg.revisor, godkendt revisionsfirma
Bæk Revision
CVR: 16557390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter værkstedsdrift samt handel med brugte biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er været stigende aktivitet i selskabets drift, både værkstedsdrift og handel med brugte biler.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Ingen begivenheder af væsentlig betydning efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Ved udarbejdelse af årsrapporten er anvendt nedenstående regnskabspraksis, der er i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Den anvendte praksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved nyanskaffelser indregnes måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræver forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Indtægter medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne udgifter

Indeholder udgifter til salgsfremmede omkostninger, omkostninger til autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder omkostninger i form af løn, gager og pension til virksomhedens ansatte, herunder direktion.

Finansielle poster

Finansielle poster indeholder renteindtægter og renteudgifter samt rentetillæg fra Skat.

Skatter, herunder eventualforpligtelser/udskudt skat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst samt årets forskydning i hensættelse til udskudt skat der kan henføres til resultatopgørelsen.

Den aktuelle skat for årets skattepligtige indkomst beregnes efter årets gældende skattesats.

Omregning af beløb i fremmedvaluta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill er optaget til kontant anskaffelsessum.

Der foretages afskrivning efter forventet levetid, som er ansat til 3år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

De forventede brugstider er:

Driftsmidler 3-10år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelse i anskaffelsesåret.

Gevinst eller tab på afhændede materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdning optages til anskaffelsesprisen med tillæg af eventuelle hjemtagelsesomkostninger eller nettorealiseringsværdi, når denne er lavere end kostprisen. Såfremt realiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne.

Tilgodehavender.

Tilgodehavender optages 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.

Egenkapital

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

Eventuel udloddet udbytte i indkomståret vises særskilt i egenkapitalen.

Hensættelser / udskudt skat

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

Selskabsskat

Skatteforpligtelser og skyldig skat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år, reguleret for betalte aconto skatter.

Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

Gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes til amortiseret kostpris eller nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 5.852.659 | 4.072.922 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.423.544 | -2.938.781 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -294.202 | -142.410 |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver | | -20.000 | -48.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 1.114.913 | 943.731 |
| Andre finansielle indtægter | | 24.003 | 17.926 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -253.087 | -233.005 |
| Ordinært resultat før skat | | 885.829 | 728.652 |
| Skat af årets resultat | 2 | -210.364 | -179.857 |
| Årets resultat | | 675.465 | 548.795 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 675.465 | 548.795 |
| I alt | | 675.465 | 548.795 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Goodwill | | 8.334 | 16.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 8.334 | 16.667 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 897.902 | 710.138 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 897.902 | 710.138 |
| Anlægsaktiver i alt | | 906.236 | 726.805 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 12.764.874 | 6.794.159 |
| Varebeholdninger i alt | | 12.764.874 | 6.794.159 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.440.579 | 1.288.248 |
| Andre tilgodehavender | | 97.548 | 23.346 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.538.127 | 1.311.594 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 15.303.001 | 8.105.753 |
| Aktiver i alt | | 16.209.237 | 8.832.558 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 3 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.971.012 | 2.295.547 |
| Egenkapital i alt | | 3.096.012 | 2.420.547 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 16.000 | 22.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 16.000 | 22.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 312.500 | 279.736 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 312.500 | 279.736 |
| Gæld til banker | | 1.428.159 | 116.762 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 92.510 | 96.965 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 327.284 | 238.323 |
| Skyldig selskabsskat | | 184.364 | 107.857 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 10.409.798 | 4.993.996 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 342.610 | 556.372 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 12.784.725 | 6.110.275 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 13.097.225 | 6.390.011 |
| Passiver i alt | | 16.209.237 | 8.832.558 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 2.295.547 | | 2.420.547 |
| Årets resultat | | 675.465 | 0 | 675.465 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 2.971.012 | 0 | 3.096.012 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Løn og gager | -3.852.487 | -2.634.240 |
| Pensionsbidrag | -356.704 | -152.711 |
| Andre omkostninger til social sikring | -214.353 | -151.830 |
| | <u>-4.423.544</u> | <u>-2.938.781</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aktuel skat | -216.364 | -163.857 |
| Ændring af udskudt skat | 6.000 | -16.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | xxx.xxx | xxxxxx |
| | <u>-210.364</u> | <u>-179.857</u> |

3. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000kr. Aktierne/anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|-----------------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital dd.mm.åå. | 125.000 |
| Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse | <u>0</u> |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Der er ydet garanti og almindelig reklamationsret ved salg af brugte biler.

Garantiforpligtelsen er ikke indregnet i årsrapporten, idet denne skønnes uvæsentlig.

Nordea, Randers afd.

Der er afgivet bankgaranti til:

SKAT vedr. registreringsafgifter køretøjer. kr. 200.000.

FIAT Group Automobiles Denmark vedr enhver skyld til FIAT kr. 200.000.

Kautionsforpligtelser:

Ingen

Eventualforpligtelser:

Eksterne udgifter:

Der er indgået lejekontrakt med Ejendomsselskabet Reffstrup ApS, årlig husleje kr. 265.500 med 1 års opsigelse fra lejers side.

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.

Indgået lejeaftale med Grenke for leje af kaffeautomat, aftalen løber i 48 måneder fra indgåelsen den 29/10-2013. Lejen udgør kr 665,00 pr måned.

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingforpligtelser med Würth Leasing Danmark:

Leasingkontrakt indgået november 2015, aftalen løber i 60 mdr, samlet leasingforpligtelse udgør kr 452.353 excl.moms.