

HELSTRUP AUTO ApS

**Gl. Silkeborgvej 20
8920 Randers NV**

CVR-nr. 28 32 49 79

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. april 2017

Merete Langvad Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance pr. 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for HELSTRUP AUTO ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 24. marts 2017

Direktion

Merete Langvad Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HELSTRUP AUTO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HELSTRUP AUTO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Randers, den 24. marts 2017

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HELSTRUP AUTO ApS
Gl. Silkeborgvej 20
8920 Randers NV
Hjemmeside: www.helstrupauto.dk
CVR-nr.: 28 32 49 79
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Randers

Direktion

Merete Langvad Jensen

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gørtlervej 31
8920 Randers NV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er vognmandsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 474.638, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.593.967.

Der er ikke sket væsentlige ændringer til selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HELSTRUP AUTO ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	78 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Langfristede tilgodehavender

Langfristede tilgodehavender måles til amortiseret kostpris og nedskrives til en evt. lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.169.390	414.323
Personaleomkostninger	1	<u>-478.959</u>	<u>-279.761</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		690.431	134.562
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-81.499</u>	<u>-38.924</u>
Resultat før finansielle poster		608.932	95.638
Finansielle indtægter		15.603	28.799
Finansielle omkostninger		<u>-15.131</u>	<u>-30.973</u>
Resultat før skat		609.404	93.464
Skat af årets resultat	2	<u>-134.766</u>	<u>-35.794</u>
Årets resultat		<u>474.638</u>	<u>57.670</u>
Foreslået udbytte		103.400	0
Ekstraordinært udbytte		101.200	99.800
Overført resultat		<u>270.038</u>	<u>-42.130</u>
		<u>474.638</u>	<u>57.670</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.261.262	1.084.990
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		415.824	198.533
Materielle anlægsaktiver		<u>1.677.086</u>	<u>1.283.523</u>
Andre tilgodehavender		357.562	414.029
Finansielle anlægsaktiver		<u>357.562</u>	<u>414.029</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.034.648</u>	<u>1.697.552</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		710.012	141.080
Andre tilgodehavender		28.730	2.747
Periodeafgrænsningsposter		17.864	0
Tilgodehavender		<u>756.606</u>	<u>143.827</u>
Likvide beholdninger		<u>432.526</u>	<u>296.624</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.189.132</u>	<u>440.451</u>
Aktiver i alt		<u>3.223.780</u>	<u>2.138.003</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.365.567	1.095.529
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>103.400</u>	<u>0</u>
Egenkapital	3	<u>1.593.967</u>	<u>1.220.529</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>16.000</u>	<u>10.132</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>16.000</u>	<u>10.132</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>375.848</u>	<u>389.928</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>375.848</u>	<u>389.928</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	15.138	15.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.458	136.604
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		302.523	259.941
Selskabsskat		94.898	3.770
Anden gæld		<u>236.948</u>	<u>101.599</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.237.965</u>	<u>517.414</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.613.813</u>	<u>907.342</u>
Passiver i alt		<u>3.223.780</u>	<u>2.138.003</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	421.624	252.030
Pensioner	0	8.728
Andre omkostninger til social sikring	11.720	9.674
Andre personaleomkostninger	45.615	9.329
	<u>478.959</u>	<u>279.761</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	128.898	33.770
Årets udskudte skat	5.868	2.024
	<u>134.766</u>	<u>35.794</u>

3 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Foreslået ud-	Foreslået	I alt
	kapital	resultat	bytte for	ekstraordinæ	
	<u> </u>	<u> </u>	regnskabs-	rt udbytte	<u> </u>
			året		
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.095.529	0	0	1.220.529
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	270.038	103.400	0	373.438
Foreslået udbytte	0	0	0	101.200	101.200
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>1.365.567</u>	<u>103.400</u>	<u>0</u>	<u>1.593.967</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>405.428</u>	<u>390.986</u>	<u>15.138</u>	<u>319.324</u>
	<u>405.428</u>	<u>390.986</u>	<u>15.138</u>	<u>319.324</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, der udgør 391 tkr. pr. 31 december 2016, er der givet pant på nom 444 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.261 tkr. 31. december 2016.