

# **Agerbæk Motorcentrum ApS**

Nørremarken 2

6753 Agerbæk

CVR-nr. 28498969

## **Årsrapport for 2016**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27-01-2017

---

Peter Jensen  
Dirigent

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Agerbæk Motorcentrum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerbæk, den 20-01-2017

#### **Direktion**

Henning Holm Nielsen  
Direktør

Ricky Elbæk  
Direktør

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

#### **Til den kapitalejeren i Agerbæk Motorcentrum ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Agerbæk Motorcentrum ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Agerbæk, den 20-01-2017

#### **Helle Revisionskontor ApS**

CVR-nr. 10300142

Peter Jensen

Revisor

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Selskab</b>	Agerbæk Motorcentrum ApS Nørremarken 2 6753 Agerbæk
<b>Telefon</b>	75196094
<b>E-mail</b>	agerbaekmotorcentrum@mail.tele.dk
<b>Hjemmeside</b>	www.agerbaekmotorcentrum.dk
<b>CVR-nr.</b>	28498969
<b>Stiftelsesdato</b>	24-02-2005
<b>Regnskabsår</b>	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Henning Holm Nielsen, Direktør Ricky Elbæk, Direktør
<b>Revisor</b>	Helle Revisionskontor ApS Fåborgvej 92 6753 Agerbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Andelskassers Bank A/S Storegade 6 6753 Agerbæk

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Ledelsesberetning**

#### **Ledelsesberetning**

##### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er reparation af og handel med biler

##### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft en tilfredsstillende aktivitet i såvel værksted som handel med biler. Samlet set medfører dette, at der realiseres et nettoresultat, som opfylder ledelsens forventninger.

##### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Agerbæk Motorcentrum ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, og lokaler.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

##### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger	25 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

#### **Balancen**

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## **Agerbæk Motorcentrum ApS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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 ubetydelige risici for værdiændringer.

#### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Hensatte forpligtelser**

##### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.390.007</b>	<b>1.882.593</b>
Personaleomkostninger	1	-1.578.854	-1.513.730
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-199.132	-218.863
<b>Driftsresultat</b>		<b>612.021</b>	<b>150.000</b>
Finansielle indtægter		534	105
Andre finansielle omkostninger		-15.113	-22.816
<b>Resultat før skat</b>		<b>597.442</b>	<b>127.289</b>
Skat af årets resultat	2	-132.076	-31.170
<b>Årets resultat</b>		<b>465.366</b>	<b>96.119</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		400.000	100.000
Overført resultat		65.366	-3.881
<b>Resultatdisponering</b>		<b>465.366</b>	<b>96.119</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	1.884.799	1.962.243
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	201.425	270.113
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.086.224</b>	<b>2.232.356</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.086.224</b>	<b>2.232.356</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.946.712	1.275.724
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.946.712</b>	<b>1.275.724</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		170.316	164.577
Tilgodehavende selskabsskat		30.208	170.451
<b>Tilgodehavender</b>		<b>200.524</b>	<b>335.028</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>125.594</b>	<b>131.028</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.272.830</b>	<b>1.741.780</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.359.054</b>	<b>3.974.136</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	2.247.658	2.182.292
Uddelinger	7	400.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>2.772.658</b>	<b>2.307.292</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	8.644	16.811
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.644</b>	<b>16.811</b>
Gæld til realkreditinstitutter		914.815	990.613
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>914.815</b>	<b>990.613</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		80.467	85.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.745	152.313
Anden gæld		389.725	322.107
Udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>662.937</b>	<b>659.420</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.577.752</b>	<b>1.650.033</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.359.054</b>	<b>3.974.136</b>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.337.471	1.250.265
Andre omkostninger til social sikring	152.897	157.503
Andre personaleomkostninger	88.486	105.962
	<u><b>1.578.854</b></u>	<u><b>1.513.730</b></u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	132.076	31.170
	<u><b>132.076</b></u>	<u><b>31.170</b></u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.451.174	2.451.174
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.451.174</b></u>	<u><b>2.451.174</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-488.931	-411.487
Årets afskrivninger	-77.444	-77.444
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-566.375</b></u>	<u><b>-488.931</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.884.799</b></u>	<u><b>1.962.243</b></u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.469.888	1.469.888
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	53.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.522.888</b></u>	<u><b>1.469.888</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.199.775	-1.058.356
Årets afskrivninger	-121.688	-141.419
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-1.321.463</b></u>	<u><b>-1.199.775</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>201.425</b></u>	<u><b>270.113</b></u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	2.182.292	2.186.173
Årets tilgang	65.366	-3.881
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>2.247.658</b></u>	<u><b>2.182.292</b></u>

## Agerbæk Motorcentrum ApS

### Noter

	2016	2015	
<b>7. Uddelinger</b>			
Årets tilgang	400.000	0	
<b>Saldo ultimo</b>	<u>400.000</u>	<u>0</u>	
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>			
Udskudt skat	8.644	16.811	
<b>Saldo ultimo</b>	<u>8.644</u>	<u>16.811</u>	
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	914.815	80.467	590.000
	<u>914.815</u>	<u>80.467</u>	<u>590.000</u>