

Frederiksværk Autocenter ApS

**Industriskellet 22-26
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 28 69 87 71

**Årsrapport for perioden
1. november 2015 til 31. oktober 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. februar 2017

Annette Andersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober	10
Balance 31. oktober	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Frederiksværk Autocenter 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. oktober 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Frederiksværk, den 30. januar 2017

Direktion

Annette Lisbeth Andersen
direktør

Peter Flyvenring Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frederiksværk Autocenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksværk Autocenter ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 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 vores 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 revisorer's 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.

Frederiksværk, den 30. januar 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksværk Autocenter ApS
Industriskellet 22-26
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 69 87 71
Regnskabsperiode: 1. november - 31. oktober
Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Annette Lisbeth Andersen, direktør
Peter Flyvenring Andersen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at automobilværksted og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 547.370, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.941.172.

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 Frederiksværk Autocenter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet kordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 gælds metode 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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.474.822	2.376.637
Personaleomkostninger	1	<u>-1.895.399</u>	<u>-2.017.966</u>
Resultat før af- og nedskivninger		-420.577	358.671
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-287.388</u>	<u>-281.367</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-707.965	77.304
Resultat før finansielle poster		-707.965	77.304
Finansielle indtægter		14.951	16.701
Finansielle omkostninger		<u>-7.869</u>	<u>-136</u>
Resultat før skat		-700.883	93.869
Skat af årets resultat	3	<u>153.513</u>	<u>-26.762</u>
Årets resultat		<u>-547.370</u>	<u>67.107</u>
Ekstraordinært udbytte		0	99.800
Overført resultat		<u>-547.370</u>	<u>-32.693</u>
		<u>-547.370</u>	<u>67.107</u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		728.079	854.171
Indretning af lejede lokaler		456.363	451.909
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.184.442</u>	<u>1.306.080</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.184.442</u>	<u>1.306.080</u>
Råvarer og hjælpematerialer		324.084	380.241
Varebeholdninger		<u>324.084</u>	<u>380.241</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		618.416	608.823
Andre tilgodehavender		148.877	326.971
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	1.988	1.796
Udskudt skatteaktiv		202.880	49.367
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		26.230	27.663
Tilgodehavender		<u>998.391</u>	<u>1.024.620</u>
Likvide beholdninger		<u>5.082</u>	<u>25.895</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.327.557</u>	<u>1.430.756</u>
Aktiver i alt		<u>2.511.999</u>	<u>2.736.836</u>

Balance 31. oktober

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.816.172	2.263.742
Foreslået ekstraordinært udbytte		<u>0</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	6	<u>1.941.172</u>	<u>2.488.542</u>
Banker		83.900	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		275.518	141.444
Anden gæld		<u>211.409</u>	<u>106.850</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>570.827</u>	<u>248.294</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>570.827</u>	<u>248.294</u>
Passiver i alt		<u>2.511.999</u>	<u>2.736.836</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.514.193	1.620.696
Pensioner	250.447	251.215
Andre omkostninger til social sikring	59.364	52.389
Andre personaleomkostninger	71.395	93.666
	<u>1.895.399</u>	<u>2.017.966</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>287.388</u>	<u>281.367</u>
	<u>287.388</u>	<u>281.367</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	240.092	234.934
Indretning af lejede lokaler	47.296	46.433
	<u>287.388</u>	<u>281.367</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-153.513</u>	<u>26.762</u>
	<u>-153.513</u>	<u>26.762</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. november 2015	2.549.341	791.107
Tilgang i årets løb	<u>114.000</u>	<u>51.750</u>
Kostpris 31. oktober 2016	<u>2.663.341</u>	<u>842.857</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2015	1.695.170	339.198
Årets afskrivninger	<u>240.092</u>	<u>47.296</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016	<u>1.935.262</u>	<u>386.494</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	<u>728.079</u>	<u>456.363</u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.988</u>	<u>1.796</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	1.988	1.796
Lån optaget og indfriet i året	0	4.198
Lån tilbagebetalt i året	0	10.742
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2015	125.000	2.363.542	2.488.542
Årets resultat	0	-547.370	-547.370
Egenkapital 31. oktober 2016	125.000	1.816.172	1.941.172

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Danske Bank er der afgivet selvskyldnerkaution af Peter Andersen