

# **Frederiksværk Autocenter ApS**

**Industriskellet 22-26  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 28 69 87 71**

**Årsrapport for perioden  
1. november 2016 til 31. oktober 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. marts 2018

---

Annette Andersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. november 2016 - 31. oktober 2017	10
Balance 31. oktober 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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 26. marts 2018

### **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 2016 - 31. oktober 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 26. marts 2018

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

Dennis Mikkelsen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Frederiksværk Autocenter ApS  
Industriskellet 22-26  
3300 Frederiksværk

CVR-nr.: 28 69 87 71

Regnskabsperiode: 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 287.620, og selskabets balance pr. 31. oktober 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.653.552.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frederiksværk Autocenter ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **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**

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.

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. 13.200 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 salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

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.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 2016 - 31. oktober 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.662.224</b>	<b>1.474.822</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.741.912</u>	<u>-1.895.399</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-79.688</b>	<b>-420.577</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-285.264</u>	<u>-287.388</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-364.952</b>	<b>-707.965</b>
Finansielle indtægter		14.137	14.951
Finansielle omkostninger		<u>-17.928</u>	<u>-7.869</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-368.743</b>	<b>-700.883</b>
Skat af årets resultat	3	<u>81.123</u>	<u>153.513</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-287.620</u></b>	<b><u>-547.370</u></b>
Overført resultat		<u>-287.620</u>	<u>-547.370</u>
		<b><u>-287.620</u></b>	<b><u>-547.370</u></b>

## Balance 31. oktober 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		511.836	728.079
Indretning af lejede lokaler		407.342	456.363
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>919.178</b>	<b>1.184.442</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>919.178</b>	<b>1.184.442</b>
Råvarer og hjælpematerialer		301.020	324.084
<b>Varebeholdninger</b>		<b>301.020</b>	<b>324.084</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		715.850	618.416
Andre tilgodehavender		123.579	148.877
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	1.988
Udskudt skatteaktiv		284.003	202.880
Periodeafgrænsningsposter		8.779	26.230
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.132.211</b>	<b>998.391</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>937</b>	<b>5.082</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.434.168</b>	<b>1.327.557</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.353.346</b>	<b>2.511.999</b>

## Balance 31. oktober 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.528.552</u>	<u>1.816.172</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>1.653.552</u></b>	<b><u>1.941.172</u></b>
Banker		75.691	83.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.493	275.518
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.369	0
Anden gæld		<u>317.241</u>	<u>211.409</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>699.794</u></b>	<b><u>570.827</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>699.794</u></b>	<b><u>570.827</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.353.346</u></b>	<b><u>2.511.999</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.430.270	1.514.193
Pensioner	188.906	250.447
Andre omkostninger til social sikring	50.169	59.364
Andre personaleomkostninger	<u>72.567</u>	<u>71.395</u>
	<b><u>1.741.912</u></b>	<b><u>1.895.399</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>285.264</u>	<u>287.388</u>
	<b><u>285.264</u></b>	<b><u>287.388</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-81.123</u>	<u>-153.513</u>
	<b><u>-81.123</u></b>	<b><u>-153.513</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. november 2016	2.663.341	842.857
Tilgang i årets løb	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. oktober 2017	<u>2.683.341</u>	<u>842.857</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2016	1.935.262	386.494
Årets afskrivninger	<u>236.243</u>	<u>49.021</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2017	<u>2.171.505</u>	<u>435.515</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017</b>	<b><u>511.836</u></b>	<b><u>407.342</u></b>

### 5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>1.988</u>

#### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

##### Direktion

Udestående gæld	0	1.988
Lån tilbagebetalt i året	1.988	0
Rentefod (%)	10,05%	10,20%

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. november 2016	125.000	1.816.172	1.941.172
Årets resultat	0	-287.620	-287.620
<b>Egenkapital 31. oktober 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>1.528.552</b>	<b>1.653.552</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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