



Samvirkende Revisorer Skanderborg ApS

Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23 - 25 · 8660 Skanderborg · Tlf. 86 52 12 11 · Fax 86 52 18 43
dk@samrev.dk · www.samrev.dk · CVR 30 60 72 36

Malling Autoværksted ApS
Bredgade 44
8340 Malling

CVR-nummer: 28852436

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/5 2016

Lars Hundsdal
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Malling Autoværksted ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 4/3 2016

Direktion



Lars Hundsdal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Malling Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Malling Autoværksted ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Skanderborg, den 4/3 2016

Samvirkende Revisorer Skanderborg
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 30607236



Dorthe Kristiansen
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Malling Autoværksted ApS Bredgade 44 8340 Malling
	CVR-nr.: 28 85 24 36 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Hundsdal
Pengeinstitut	Danske Bank Kannikegade 4-6 8000 Aarhus C
Revisor	Samvirkende Revisorer Skanderborg Registreret Revisionsanpartsselskab Godthåbsvej 23-25 8660 Skanderborg
Ejerforhold	Hundsdal Holding ApS, Bredgade 44, 8340 Malling
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted, med service og reparation af biler.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Malling Autoværksted ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Ombygning kontor mv.	10 år
Maskiner og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.632.943	1.615.498
1 Personaleomkostninger	-1.200.755	-1.113.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-75.514	-58.231
DRIFTSRESULTAT	356.674	443.321
Andre finansielle indtægter	1.026	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...	18.287	20.100
Andre finansielle omkostninger.....	-143.884	-97.961
RESULTAT FØR SKAT	232.103	365.460
2 Skat af årets resultat	-71.600	-103.193
ÅRETS RESULTAT	160.503	262.267
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Overført resultat.....	10.503	62.267
DISPONERET I ALT	160.503	262.267

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
3 Grunde og bygninger	2.964.585	3.021.245
3 Produktionsanlæg og maskiner	73.844	92.698
Materielle anlægsaktiver	3.038.429	3.113.943
ANLÆGSAKTIVER.....	3.038.429	3.113.943
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	126.639	115.657
Varebeholdninger	126.639	115.657
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.852	358.694
Igangværende arbejder for fremmed regning	966	24.902
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	544.766	516.535
Andre tilgodehavender	0	13.800
Tilgodehavender	684.584	913.931
Likvide beholdninger	5.706	17.880
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	816.929	1.047.468
AKTIVER	3.855.358	4.161.411

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.050.903	1.040.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
4 EGENKAPITAL	1.325.903	1.365.400
Hensættelse til udskudt skat	38.070	47.592
HENSATTE FORPLIGTELSER	38.070	47.592
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	972.040
Prioritetsgæld	1.509.356	0
5 Langfristede gældsforpligtelser	1.509.356	972.040
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	304.430	378.160
Kreditinstitutter	41.394	650.311
Modtagne forudbetalinger fra kunder	18.294	25.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser	276.406	359.239
Selskabsskat	15.122	44.726
Anden gæld	326.383	318.529
Kortfristede gældsforpligtelser	982.029	1.776.379
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.491.385	2.748.419
PASSIVER	3.855.358	4.161.411

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.078.726	1.008.060
Pensioner	73.565	66.934
Andre omkostninger til social sikring	48.464	38.952
Personalemkostninger i alt	<u>1.200.755</u>	<u>1.113.946</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	81.122	96.726
Regulering af udskudt skat.....	-9.522	6.467
Skat af årets resultat i alt	<u>71.600</u>	<u>103.193</u>
3 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris, primo.....	3.579.059	656.874
Kostpris 31. december 2015	3.579.059	656.874
Af-/nedskrivninger, primo	-557.814	-564.176
Årets af-/nedskrivninger	-56.660	-18.854
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-614.474	-583.030
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.964.585</u>	<u>73.844</u>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.040.400	0	10.503	1.050.903
Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	-200.000	150.000	150.000
	1.365.400	-200.000	160.503	1.325.903

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Gældsbreve	1.350.200	250.000	250.000	0
Prioritetsgæld	0	1.563.786	54.430	1.281.000
	1.350.200	1.813.786	304.430	1.281.000

6 Eventualposter mv.

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Leasingforpligtelse:

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser med en restværdi på kr. 77.573.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Hundsdal-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger.
Realkreditpantebreve i ejendom for kr. 1.600.000

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev i ejendom for kr. 860.000

Til sikkerhed for lån hos ABV Holding, Malling ApS:
Ejerpantebrev i ejendom for kr. 1.600.000