

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Espergærde Autocenter

ApS

Tinvej 2

3060 Espergærde

CVR-nr. 28 89 31 67

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 2/12-2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. september 2016	9 - 10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Espergærde Autocenter ApS
Tinvej 2
3060 Espergærde

CVR-nr.: 28 89 31 67
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion Henrik Eilertsen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Espergærde Autocenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 9. november 2016

Direktion


Henrik Eilertsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Espergærde Autocenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Espergærde Autocenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 9. november 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter består i at drive autoværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der har ikke været usædvanlige forhold i perioden for aflæggelse af årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 181.660 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 179.813 kr. pr. 30. september 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Espergærde Autocenter ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampanjer mv. Herunder indregnes omkostninger til salgsfremmende reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostningerne indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger mv. samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år
Indretning af lejede lokaler 10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den 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, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjenste		981.340	932.021
Distributionsomkostninger		-126.069	-184.599
Administrationsomkostninger		-636.330	-618.306
Resultat af ordinær drift		218.941	129.116
Finansielle indtægter		1.141	3.661
Finansielle omkostninger		-15.916	-28.709
Ordinært resultat før skat		204.166	104.068
Skat af årets resultat	1	-22.506	-27.000
ÅRETS RESULTAT		181.660	77.068
Resultatdisponering:			
Overført resultat		181.660	77.068
		181.660	77.068

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		83.817	174.526
Indretning af lejede lokaler		47.909	62.266
Materielle anlægsaktiver under udførelse		73.503	73.503
Materielle anlægsaktiver i alt	2	<u>205.229</u>	<u>310.295</u>
Deposita		95.000	109.070
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>95.000</u>	<u>109.070</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>300.229</u>	<u>419.365</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		277.808	204.603
Varebeholdninger i alt		<u>277.808</u>	<u>204.603</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.946	107.172
Udsudte skatteaktiver		0	3.000
Andre tilgodehavender		0	19.000
Periodeafgrænsningsposter		68.775	58.011
Tilgodehavender i alt		<u>194.721</u>	<u>187.183</u>
Likvide beholdninger		<u>1.161</u>	<u>1.032</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>473.690</u>	<u>392.818</u>
AKTIVER I ALT		<u>773.919</u>	<u>812.183</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		54.813	-126.847
EGENKAPITAL I ALT		179.813	-1.847
Udskudt skat		19.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		19.000	0
Gæld til banker		276.600	384.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.457	151.117
Skyldig selskabsskat		506	0
Anden gæld		145.179	175.582
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.364	103.045
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		575.106	814.030
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		575.106	814.030
PASSIVER I ALT		773.919	812.183
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-126.847	-203.915
Tilgang	181.660	77.068
Ultimo i alt	<u>54.813</u>	<u>-126.847</u>
Egenkapital i alt	<u><u>179.813</u></u>	<u><u>-1.847</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	506	0
Ændring i udskudt skat	22.000	27.000
Skat af årets resultat	22.506	27.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	327.537	327.537
Kostpris, ultimo	327.537	327.537
Af- og nedskrivninger, primo	-327.537	-327.537
Af- og nedskrivninger, ultimo	-327.537	-327.537
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	252.661	145.661
Tilgang	0	107.000
Afgang	-145.661	0
Kostpris, ultimo	107.000	252.661
Af- og nedskrivninger, primo	-78.135	-47.220
Afskrivninger	-25.400	-30.915
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	80.352	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-23.183	-78.135
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	83.817	174.526
Indretning af lejede lokaler:		
Kostpris, primo	151.719	127.497
Tilgang	0	24.222
Kostpris, ultimo	151.719	151.719
Af- og nedskrivninger, primo	-89.453	-76.711
Afskrivninger	-14.357	-12.742
Af- og nedskrivninger, ultimo	-103.810	-89.453
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	47.909	62.266
Materielle anlægsaktiver under udførelse:		
Kostpris, primo	73.503	73.503
Kostpris, ultimo	73.503	73.503
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	73.503	73.503
3. Eventualforpligtelser		
Ingen.		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Jyske Bank har virksomhedspant på 400.000 kr. som sikkerhed for bankgæld.

Der påhviler selskabet leasingforpligtelser. Leasingforpligtelserne udgør ca. 11 t.kr.

Kapitalejeren har stillet sikkerhed for mellemværende mellem selskabet og pengeinstitut.