

HK Automobiler Slagelse ApS

Dalsvinget 4

4200 Slagelse

CVR-nr. 29134308

Årsrapport for 2015 **(regnskabsperioden 1.1.2015 - 31.12.2015)**

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2016

Thomas Hartmann Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for HK Automobileer Slagelse 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 31-05-2016

Direktion

Thomas Hartmann Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HK Automobiler Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HK Automobiler Slagelse ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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 etiske krav, 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 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.

Slagelse, den 31-05-2016

Revisionscentret v/Jesper Thygesen

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen
Registreret revisor, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HK Automobiles Slagelse ApS Dalsvinget 4 4200 Slagelse
Telefon	40131190
CVR-nr.	29134308
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Thomas Hartmann Olsen, Direktør
Revisor	Revisionscentret v/Jesper Thygesen Nytorv 6, 1. sal 4200 Slagelse CVR-nr.: 10352231
Pengeinstitut	Sydbank

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for HK Automobiles Slagelse ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Årets driftsindtægter og -omkostninger vedrører indtægter og omkostninger vedrørende Annes Spa & Velvære.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler, autodrift og administration.

Personaleomkostninger

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

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-8 år	0

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.800 omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

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 afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

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, garantiprovisioner, låneomkostninger og gebyrer mv. til SKAT.

Skatter

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indeholder deposita.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		806.393	784.125
Personaleomkostninger		-442.372	-470.053
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-118.205	-113.734
Andre driftsomkostninger		-6.662	-18.991
Driftsresultat		239.154	181.347
Finansielle indtægter		3.240	4.170
Finansielle omkostninger		-59.315	-102.684
Resultat før skat		183.079	82.833
Skat af årets resultat	2	-44.654	-21.699
Årets resultat		138.425	61.134
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Overført resultat		87.825	61.134
		138.425	61.134

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	499.769	378.504
Materielle anlægsaktiver		499.769	378.504
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	0
Deposita		19.000	19.000
Finansielle anlægsaktiver		19.000	19.000
Anlægsaktiver		518.769	397.504
Fremstillede varer og handelsvarer		1.963.467	1.660.182
Varebeholdninger		1.963.467	1.660.182
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.155.365	993.286
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		193.042	258.266
Tilgodehavende selskabsskat		1.098	48.375
Andre tilgodehavender		250.476	212.488
Periodeafgrænsningsposter		55.000	30.000
Udskudte skatteaktiver		60	0
Tilgodehavender		1.655.041	1.542.415
Likvide beholdninger		177.563	44.036
Omsætningsaktiver		3.796.071	3.246.633
Aktiver		4.314.840	3.644.137

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.179.731	1.091.906
Udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Egenkapital	5	1.355.331	1.216.906
Hensættelser til udskudt skat		0	12.354
Hensatte forpligtelser		0	12.354
Gæld til banker		189.037	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	189.037	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	47.642	0
Gæld til banker		475.833	621.859
Modtagne forudbetalinger fra kunder		250.000	250.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.451	17.030
Selskabsskat		0	40.058
Anden gæld		1.980.640	1.412.910
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		906	73.020
Kortfristede gældsforpligtelser		2.770.472	2.414.877
Gældsforpligtelser		2.959.509	2.414.877
Passiver		4.314.840	3.644.137
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2015	2014
1. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	630.113	466.500
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	280.000	238.613
Afgang i årets løb	-58.613	-75.000
Kostpris ultimo	851.500	630.113
Af- og nedskrivninger primo	-251.609	-192.169
Årets afskrivninger	-108.367	-66.940
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	8.245	7.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-351.731	-251.609
Regnskabsmæssig værdi ultimo	499.769	378.504
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-30.902	-40.058
Regulering af udskudt skat	-13.754	1.984
Regulering af skat, tidligere år	2	16.375
	-44.654	-21.699
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Af- og nedskrivninger primo	-80.000	-80.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Beautycom ApS	Sorø	100,00	0	0
			0	0

Der foreligger ikke årsrapport for dattervirksomheden, som er taget under konkursbehandling i 2015.

5. Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital, primo	125.000	1.091.906	0	1.216.906
Årets resultat	0	87.825	50.600	138.425
	125.000	1.179.731	50.600	1.355.331

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	189.037	47.642	0
	189.037	47.642	0

7. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er handel med biler. Der er en aktivitet med skønhedspleje, som anses for en mindre og sekundær aktivitet.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Som sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, har selskabet har udstedt skadeløsbrev på t.kr. 1.700, der giver pant i varelager, debitorer og driftsmidler. Derudover er der givet pant i selskabets kapitalandele i datterselskabet.

De pantsatte aktiver har følgende regnskabsmæssige værdier (DKK)::

Varelager	1.963.467
Debitorer	1.155.365
Driftsmidler	499.769
Kapitalandele	0

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Den årlige husleje udgør kr. 73.200.