

Kappelvejs Værksted ApS

Kappelvej 19, 7790 Thyholm

CVR-nr. 29 21 57 07

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018.

René Frost Mortensen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Kappelvejs Værksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 29. november 2018

Direktion

René Frost Mortensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Kappelvejs Værksted ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kappelvejs Værksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 29. november 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kappelvejs Værksted ApS Kappelvej 19 7790 Thyholm
	CVR-nr.: 29 21 57 07
	Stiftet: 20. december 2005
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
Direktion	René Frost Mortensen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	RFM Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af reparation og salg af biler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.165 t.kr. mod 2.761 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på 190 t.kr. mod et overskud sidste år på 208 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.092 t.kr. mod 7.028 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 64 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 277 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 3,9 % af de samlede aktiver på 7.092 t.kr., hvilket er et fald på 0,9 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kappelvejs Værksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Der er foretaget ændringer i de regnskabsmæssige skøn vedrørende posten andre anlæg, driftsmaterial og inventar. Der er tale om ændring af de skønnede scrapværdier for en gruppe af aktiver. Ændringen bevirker at det overførte resultat stiger 132.644 kr., mens den regnskabsmæssige værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar stiger med tilsvarende.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kappelvejs Værksted ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.164.924	2.760.825
1 Personaleomkostninger	-1.491.286	-1.419.697
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-724.747	-803.605
Resultat før finansielle poster	-51.109	537.523
Finansielle indtægter	82.269	22.425
2 Finansielle omkostninger	-282.461	-294.165
Resultat før skat	-251.301	265.783
Skat af årets resultat	61.176	-57.825
Årets resultat	-190.125	207.958
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	207.958
Disponeret fra overført resultat	-190.125	0
Disponeret i alt	-190.125	207.958

Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.454.378	3.055.449
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.454.378</u>	<u>3.055.449</u>
4	Værdipapirer	35.000	35.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.489.378</u>	<u>3.090.449</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.162.760	2.035.103
	Varebeholdninger i alt	<u>2.162.760</u>	<u>2.035.103</u>
5	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	986.926	1.356.416
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	197.587	282.279
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	26.684	26.669
	Udskudte skatteaktiver	158.111	96.935
	Andre tilgodehavender	49.496	27.638
	Periodeafgrænsningsposter	19.832	111.751
	Tilgodehavender i alt	<u>1.438.636</u>	<u>1.901.688</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.451</u>	<u>538</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.602.847</u>	<u>3.937.329</u>
	Aktiver i alt	<u>7.092.225</u>	<u>7.027.778</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	151.653	209.114
Egenkapital i alt	<u>276.653</u>	<u>334.114</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	835.953	1.215.462
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>835.953</u>	<u>1.215.462</u>
9 Gældsforpligtelser	736.684	293.351
Gæld til pengeinstitutter	2.734.381	2.665.878
Leverandører af varer og tjenesteydelser	591.097	357.276
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.635.956	1.622.462
Anden gæld	210.857	395.234
Periodeafgrænsningsposter	70.644	144.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.979.619</u>	<u>5.478.202</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.815.572</u>	<u>6.693.664</u>
Passiver i alt	<u>7.092.225</u>	<u>7.027.778</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.293.700	1.253.340
Pensioner	132.577	98.492
Andre omkostninger til social sikring	33.933	41.830
Personaleomkostninger i øvrigt	31.076	26.035
	<u>1.491.286</u>	<u>1.419.697</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	47.634	54.026
Andre finansielle omkostninger	234.827	240.139
	<u>282.461</u>	<u>294.165</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli		7.275.322
Tilgang		1.120.272
Afgang		<u>-195.624</u>
Kostpris 30. juni		<u>8.199.970</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		4.087.209
Årets afskrivninger		742.388
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-84.005</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>4.745.592</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>3.454.378</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>2.001.481</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Værdipapirer		
Kostpris 1. juli	35.000	35.000
Kostpris 30. juni	35.000	35.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	35.000	35.000
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.125.358	1.537.126
Nedskrivning på tilgodehavender	-138.432	-180.710
	986.926	1.356.416
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	102.601	199.232
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	197.587	282.279
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	197.587	282.279
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	209.114	-560.844
Korrektion som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn	132.664	0
Årets overførte resultat	-190.125	207.958
Koncerntilskud	0	562.000
	151.653	209.114

Noter

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Leasingforpligtelser	736.684	0	1.572.637	1.508.813
	<u>736.684</u>	<u>0</u>	<u>1.572.637</u>	<u>1.508.813</u>

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 39 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på max 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 111 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RFM Holding ApS, CVR-nr. 29 21 57 15 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.