

Kappelvejs Værksted ApS

Kappelvej 19, 7790 Thyholm

CVR-nr. 29 21 57 07

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

René Frost Mortensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 18. november 2016

Direktion

René Frost Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kappelvejs Værksted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kappelvejs Værksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Struer, den 18. november 2016

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kappelvejs Værksted ApS Kappelvej 19 7790 Thyholm
	CVR-nr.: 29 21 57 07
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 11. 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 1.795 t.kr. mod 2.040 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -497 t.kr. mod -167 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.617 t.kr., mod 5.749 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 868 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -436 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -6,6 % af de samlede aktiver på 6.617 t.kr., hvilket er et fald på 7,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Selskabets egenkapital er tabt. Modervirksomheden har efter regnskabsafslutningen ydet et koncerntilskud på 562.000 kr. Egenkapitalen er således reetableret.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kappelvejs Værksted ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 en tilnærmet værdi for denne 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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris.

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.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.794.767	2.040.312
2 Personaleomkostninger	-1.653.091	-1.439.769
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-577.598	-649.372
Driftsresultat	-435.922	-48.829
Finansielle indtægter	13.734	15.154
3 Finansielle omkostninger	-240.459	-179.864
Resultat før skat	-662.647	-213.539
4 Skat af årets resultat	165.346	46.943
Årets resultat	-497.301	-166.596
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-497.301	-166.596
Disponeret i alt	-497.301	-166.596

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.672.188</u>	<u>1.687.978</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.672.188</u>	<u>1.687.978</u>
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.707.188</u>	<u>1.722.978</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.781.650</u>	<u>2.496.450</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.781.650</u>	<u>2.496.450</u>
8	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.719.657	1.180.645
	Igangværende arbejder for fremmed regning	204.370	212.159
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	25.296	90.167
	Udskudte skatteaktiver	158.214	0
	Andre tilgodehavender	<u>13.785</u>	<u>45.792</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.121.322</u>	<u>1.528.763</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.696</u>	<u>981</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.909.668</u>	<u>4.026.194</u>
	Aktiver i alt	<u>6.616.856</u>	<u>5.749.172</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000
10	Overført resultat	-560.844	-63.543
	Egenkapital i alt	-435.844	61.457
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	7.132
	Hensatte forpligtelser i alt	0	7.132
Gældsforpligtelser			
11	Leasingforpligtelser	1.083.070	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.083.070	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	211.709	0
	Gæld til pengeinstitutter	2.786.560	2.797.611
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	512.084	507.783
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.135.413	2.058.138
	Anden gæld	323.864	317.051
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.969.630	5.680.583
	Gældsforpligtelser i alt	7.052.700	5.680.583
	Passiver i alt	6.616.856	5.749.172

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Modervirksomheden har efter regnskabsafslutningen ydet et koncerntilskud på 562.000 kr. Egenkapitalen er således reetableret.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.449.668	1.234.158
Pensioner	118.911	108.123
Andre omkostninger til social sikring	44.653	29.553
Personaleomkostninger i øvrigt	39.859	67.935
	<u>1.653.091</u>	<u>1.439.769</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 3. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	61.889	20.400
Andre renteomkostninger	178.570	159.464
	<u>240.459</u>	<u>179.864</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-165.346</u>	<u>-46.943</u>
	<u>-165.346</u>	<u>-46.943</u>
 5. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>650.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>650.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		<u>650.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>650.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>0</u>

Noter**6. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Kostpris 1. juli 2015		5.271.737
Tilgang		1.800.558
Afgang		<u>-600.813</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>6.471.482</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		3.583.759
Årets afskrivninger		650.212
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-434.677</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>3.799.294</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>2.672.188</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.616.325</u>

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. juli 2015	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

8. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.812.357	1.264.545
Nedskrivning på tilgodehavender	<u>-92.700</u>	<u>-83.900</u>
	<u>1.719.657</u>	<u>1.180.645</u>
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	<u>396.552</u>	<u>0</u>

Noter

	30/6 2016	30/6 2015		
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-63.543	103.053		
Årets overførte underskud	-497.301	-166.596		
	-560.844	-63.543		
11. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2016	Gæld i alt 30/6 2015
Leasingforpligtelser	211.709	96.953	1.294.779	0
	211.709	96.953	1.294.779	0

12. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 157 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 317 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med RFM Holding ApS, CVR-nr. 29215715 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 selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.