

# Kappelvejs Værksted ApS

Kappelvej 19, 7790 Thyholm

CVR-nr. 29 21 57 07

## Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2017.

---

René Frost Mortensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 23. november 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017. 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.

#### **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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

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 23. november 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

**Bent N. Rønne**  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kappelvejs Værksted ApS Kappelvej 19 7790 Thyholm
	CVR-nr.: 29 21 57 07
	Stiftet: 20. december 2005
	Hjemsted: Struer
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 12. regnskabsår
<b>Direktion</b>	René Frost Mortensen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Modervirksomhed</b>	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 2.761 t.kr. mod 1.795 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 208 t.kr. mod et underskud sidste år på 497 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 7.028 t.kr. mod 6.617 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 411 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 334 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 4,8 % af de samlede aktiver på 7.028 t.kr., hvilket er en stigning på 11,4 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.

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 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 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 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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

##### **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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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 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.

### **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 salgspris.

### **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.

### **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 kildeskatte 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.760.825</b>	<b>1.794.767</b>
1 Personaleomkostninger	-1.419.697	-1.653.091
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-803.605	-577.598
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>537.523</b>	<b>-435.922</b>
Andre finansielle indtægter	22.425	13.734
2 Øvrige finansielle omkostninger	-294.165	-240.459
<b>Resultat før skat</b>	<b>265.783</b>	<b>-662.647</b>
Skat af årets resultat	-57.825	165.346
<b>Årets resultat</b>	<b>207.958</b>	<b>-497.301</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	207.958	0
Disponeret fra overført resultat	0	-497.301
<b>Disponeret i alt</b>	<b>207.958</b>	<b>-497.301</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.055.449	2.672.188
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.055.449</u>	<u>2.672.188</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.090.449</u></b>	<b><u>2.707.188</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.035.103	1.781.650
Varebeholdninger i alt	<u>2.035.103</u>	<u>1.781.650</u>
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.356.416	1.719.657
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	282.279	204.370
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	26.669	25.296
Udskudte skatteaktiver	96.935	158.214
Andre tilgodehavender	27.638	13.785
Periodeafgrænsningsposter	111.751	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.901.688</u>	<u>2.121.322</u>
Likvide beholdninger	538	6.696
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.937.329</u></b>	<b><u>3.909.668</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.027.778</u></b>	<b><u>6.616.856</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	209.114	-560.844
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>334.114</u></b>	<b><u>-435.844</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	1.215.462	1.083.070
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.215.462</u>	<u>1.083.070</u>
9 Gældsforpligtelser	293.351	211.709
Gæld til pengeinstitutter	2.665.878	2.786.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.276	512.084
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.622.462	2.135.413
Anden gæld	395.234	323.864
Periodeafgrænsningsposter	144.001	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.478.202</u>	<u>5.969.630</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.693.664</u></b>	<b><u>7.052.700</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.027.778</u></b>	<b><u>6.616.856</u></b>

**10 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.253.340	1.449.668
Pensioner	98.492	118.911
Andre omkostninger til social sikring	41.830	44.653
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.035</u>	<u>39.859</u>
	<b><u>1.419.697</u></b>	<b><u>1.653.091</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttet virksomhed	54.026	61.889
Andre finansielle omkostninger	<u>240.139</u>	<u>178.570</u>
	<b><u>294.165</u></b>	<b><u>240.459</u></b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris 1. juli		6.471.482
Tilgang		1.263.973
Afgang		<u>-409.634</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>		<b><u>7.325.821</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli		3.799.294
Årets afskrivninger		757.235
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-286.157</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>		<b><u>4.270.372</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b><u>3.055.449</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		<u>1.760.851</u>

**Noter**


---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli	35.000	35.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.537.126	1.812.357
Nedskrivning på tilgodehavender	-180.710	-92.700
	<b>1.356.416</b>	<b>1.719.657</b>
 Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb	 199.232	 396.552
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Kostpris af periodens produktion	282.279	204.370
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>282.279</b>	<b>204.370</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-560.844	-63.543
Årets overførte overskud	207.958	-497.301
Koncerntilskud	562.000	0
	<b>209.114</b>	<b>-560.844</b>



## Noter

---

### 9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Leasingforpligtelser	293.351	0	1.508.813	1.294.779
	<b>293.351</b>	<b>0</b>	<b>1.508.813</b>	<b>1.294.779</b>

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 113 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 19 måneder og en samlet restleasingydelse på 163 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.