

**Gylling Auto ApS**  
**Lilliensborgvej 15, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**  
**2016/17**

---

**CVR-nr. 29 62 54 76**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018.

---

Steen Overholm Pedersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Gylling Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 26. februar 2018

### **Direktion**

Sten Overholm Pedersen  
Direktør

Jens-Kim Larsen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Gylling Auto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Gylling Auto ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Odder, den 26. februar 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11645

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Gylling Auto ApS  
Lilliensborgvej 15  
8300 Odder

CVR-nr.: 29 62 54 76

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Sten Overholm Pedersen, Direktør  
Jens-Kim Larsen, Direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 13  
8300 Odder

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at købe og sælge automobiler, reparation af disse samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 771.667 kr. mod 833.124 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -189.824 kr. mod 86.608 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet om nødvendigvis at yde lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i en periode af 12 måneder.

Selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapport under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gylling Auto 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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.

#### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>771.667</b>	<b>833.124</b>
2 Personaleomkostninger	-849.267	-660.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.964	-68.134
<b>Driftsresultat</b>	<b>-146.564</b>	<b>104.131</b>
Andre finansielle indtægter	12.272	1.734
3 Øvrige finansielle omkostninger	-55.532	-19.257
<b>Resultat før skat</b>	<b>-189.824</b>	<b>86.608</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-189.824</b>	<b>86.608</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	86.608
Disponeret fra overført resultat	-189.824	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-189.824</b>	<b>86.608</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	131.483	189.847
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>131.483</u>	<u>189.847</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	14.762	20.862
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.137	14.637
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.899</u>	<u>35.499</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>156.382</u></b>	<b><u>225.346</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	85.000	85.000
Fremstillede varer og handelsvarer	34.880	54.880
Varebeholdninger i alt	<u>119.880</u>	<u>139.880</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	379.485	198.298
Andre tilgodehavender	66.701	66.701
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	57.097	0
Tilgodehavender i alt	<u>503.283</u>	<u>264.999</u>
Likvide beholdninger	35.757	7.800
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>658.920</u></b>	<b><u>412.679</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>815.302</u></b>	<b><u>638.025</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	-730.382	-540.558
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-605.382</u></b>	<b><u>-415.558</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til associerede virksomheder	<u>178.591</u>	<u>175.524</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>178.591</u>	<u>175.524</u>
Gæld til pengeinstitutter	59.166	92.015
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.359	83.764
Anden gæld	<u>1.097.568</u>	<u>702.280</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.242.093</u>	<u>878.059</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.420.684</u></b>	<b><u>1.053.583</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>815.302</u></b>	<b><u>638.025</u></b>

**1 Usikkerhed om going concern****10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Som følge af de senste års negative resultater er selskabet omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkelig kapitalberedskab. Selskabets kapitalejere har tilkendegivet om nødvendigvis at yde lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i en periode af 12 måneder. Selskabets ledelse aflægger i overensstemmelse hermed årsrapport under forudsætning af selskabets fortsatte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	829.395	632.038
Andre omkostninger til social sikring	4.213	972
Personaleomkostninger i øvrigt	15.659	27.849
	<b>849.267</b>	<b>660.859</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.260	0
Andre finansielle omkostninger	50.272	19.257
	<b>55.532</b>	<b>19.257</b>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	291.822	291.822
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>291.822</b>	<b>291.822</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-101.975	-43.611
Årets afskrivninger	-58.364	-58.364
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b>-160.339</b>	<b>-101.975</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>131.483</b>	<b>189.847</b>

## Noter

	30/9 2017	30/9 2016				
<b>5. Produktionsanlæg og maskiner</b>						
Kostpris 1. oktober 2016	28.000	10.000				
Tilgang i årets løb	0	18.000				
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>28.000</b>	<b>28.000</b>				
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-7.138	-1.868				
Årets afskrivninger	-6.100	-5.270				
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b>-13.238</b>	<b>-7.138</b>				
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>14.762</b>	<b>20.862</b>				
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>						
Kostpris 1. oktober 2016	22.500	22.500				
<b>Kostpris 30. september 2017</b>	<b>22.500</b>	<b>22.500</b>				
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-7.863	-3.363				
Årets afskrivninger	-4.500	-4.500				
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b>	<b>-12.363</b>	<b>-7.863</b>				
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b>10.137</b>	<b>14.637</b>				
<b>7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>						
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>	<b>Restløbetid</b>	<b>Nedskrivning</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. september 2017</b>
Direktion	10,01			0	189.584	57.097
<b>8. Virksomhedskapital</b>						
Virksomhedskapital 1. oktober 2016					125.000	125.000
					<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2016	-540.558	-540.558
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-189.824</u>	<u>0</u>
	<b><u>-730.382</u></b>	<b><u>-540.558</u></b>

## 10. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 172.