

Gylling Auto ApS
Lilliensborgvej 15, 8300 Odder

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 29 62 54 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2019.

Sten Overholm Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 20. februar 2019

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 2017 - 30. september 2018 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 20. februar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gylling Auto ApS
Lilliensborgvej 15
8300 Odder

CVR-nr.: 29 62 54 76
Stiftet: 21. juni 2006
Hjemsted: Odder
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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at købe og sælge automobiler, reparation af disse samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 583.152 kr. mod 754.236 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -329.109 kr. mod -189.824 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafleggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens 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.

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 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 varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, autodrift, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

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.

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 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	583.152	754.236
2 Personaleomkostninger	-790.042	-831.836
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-68.964	-68.964
Driftsresultat	-275.854	-146.564
Andre finansielle indtægter	-11.282	12.272
3 Øvrige finansielle omkostninger	-41.973	-55.532
Resultat før skat	-329.109	-189.824
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-329.109	-189.824
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-329.109	-189.824
Disponeret i alt	-329.109	-189.824

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	73.119	131.483
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>73.119</u>	<u>131.483</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.662	14.762
6	Indretning af lejede lokaler	5.637	10.137
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.299</u>	<u>24.899</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>87.418</u>	<u>156.382</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	85.000	85.000
	Fremstillede varer og handelsvarer	84.880	34.880
	Varebeholdninger i alt	<u>169.880</u>	<u>119.880</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.017	379.485
	Andre tilgodehavender	0	66.701
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	57.097
	Tilgodehavender i alt	<u>104.017</u>	<u>503.283</u>
	Likvide beholdninger	<u>102.450</u>	<u>35.757</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>376.347</u>	<u>658.920</u>
	Aktiver i alt	<u>463.765</u>	<u>815.302</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	-1.059.491	-730.382
	Egenkapital i alt	-934.491	-605.382
Gældsforpligtelser			
	Gæld til associerede virksomheder	176.224	178.591
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	176.224	178.591
	Gæld til pengeinstitutter	0	59.166
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.939	85.359
	Anden gæld	1.117.093	1.097.568
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.222.032	1.242.093
	Gældsforpligtelser i alt	1.398.256	1.420.684
	Passiver i alt	463.765	815.302

1 Usikkerhed om going concern**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalen. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening eller kapitalforhøjelse. Der er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditets- og kapitalberedskab det kommende år. Det er ved regnskabsafslæggelsen forudsat, at de stillede kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	788.361	826.840
Andre omkostninger til social sikring	1.681	4.996
	<u>790.042</u>	<u>831.836</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	41.973	55.532
	<u>41.973</u>	<u>55.532</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2017	291.822	291.822
Kostpris 30. september 2018	<u>291.822</u>	<u>291.822</u>
Afskrivninger 1. oktober 2017	-160.339	-101.975
Årets afskrivninger	-58.364	-58.364
Afskrivninger 30. september 2018	<u>-218.703</u>	<u>-160.339</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>73.119</u>	<u>131.483</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	28.000	28.000
Kostpris 30. september 2018	28.000	28.000
Afskrivninger 1. oktober 2017	-13.238	-7.138
Årets afskrivninger	-6.100	-6.100
Afskrivninger 30. september 2018	-19.338	-13.238
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	8.662	14.762
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2017	22.500	22.500
Kostpris 30. september 2018	22.500	22.500
Afskrivninger 1. oktober 2017	-12.363	-7.863
Årets afskrivninger	-4.500	-4.500
Afskrivninger 30. september 2018	-16.863	-12.363
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	5.637	10.137
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	-730.382	-540.558
Årets overførte overskud eller underskud	-329.109	-189.824
	-1.059.491	-730.382
9. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 237.		