

Sydthy Autoværksted ApS

Poppelvej 4, 7760 Hurup

CVR-nr. 30 20 54 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2016.

Henrik Bredahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sydthy Autoværksted 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup, den 15. februar 2016

Direktion

Henrik Bredahl

Allan Ninn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sydthy Autoværksted ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sydthy Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer kr. 1.000, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Hurup, den 15. februar 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Kr. Yde

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sydthy Autoværksted ApS

Poppelvej 4

7760 Hurup

Telefon: 97951800

CVR-nr.: 30 20 54 05

Hjemsted: Hurup

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Bredahl

Allan Ninn

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Møllevænget 17

7760 Hurup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sydthy Autoværksted 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.

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, 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 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 varebeholdningerne.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	tkr. 500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.641.649	1.336.199
2 Personaleomkostninger	-1.138.022	-1.085.356
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-134.546	-126.553
Driftsresultat	369.081	124.290
Andre finansielle indtægter	5.296	6.749
Andre finansielle omkostninger	-30.981	-38.196
Resultat før skat	343.396	92.843
3 Skat af årets resultat	-76.548	-23.145
Årets resultat	266.848	69.698
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	30.000
Overføres til overført resultat	66.848	39.698
Disponeret i alt	266.848	69.698

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	939.257	979.968
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.889	25.169
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>946.146</u>	<u>1.005.137</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>946.146</u>	<u>1.005.137</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>28.800</u>	<u>26.779</u>
Varebeholdninger i alt	<u>28.800</u>	<u>26.779</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	482.104	296.072
Igangværende arbejder for fremmed regning	133.589	152.759
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.000	7.985
Udsudte skatteaktiver	0	866
Tilgodehavende selskabsskat	0	29.560
Periodeafgrænsningsposter	<u>22.189</u>	<u>24.960</u>
Tilgodehavender i alt	<u>638.882</u>	<u>512.202</u>
Likvide beholdninger	<u>24.181</u>	<u>5.966</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>691.863</u>	<u>544.947</u>
Aktiver i alt	<u>1.638.009</u>	<u>1.550.084</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	289.594	222.746
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	30.000
Egenkapital i alt	<u>739.594</u>	<u>502.746</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	5.920	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>5.920</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	436.234
Gæld til pengeinstitutter	277.837	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>277.837</u>	<u>436.234</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	92.000	28.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140.339	239.848
Selskabsskat	37.743	0
Anden gæld	344.576	342.755
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>614.658</u>	<u>611.104</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>892.495</u>	<u>1.047.338</u>
Passiver i alt	<u>1.638.009</u>	<u>1.550.084</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	250.000	183.048	200.000	633.048
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	39.698	30.000	69.698
Egenkapital 1. januar 2015	250.000	222.746	30.000	502.746
Udloddet udbytte	0	0	-30.000	-30.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	66.848	200.000	266.848
	250.000	289.594	200.000	739.594

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af autoværksted.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	944.188	897.149
Pensioner	137.052	141.242
Andre omkostninger til social sikring	9.720	9.720
Personaleomkostninger i øvrigt	47.062	37.245
	<u>1.138.022</u>	<u>1.085.356</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	73.743	18.228
Årets regulering af udskudt skat	6.786	4.917
Regulering af tidligere års skat	-3.981	0
	<u>76.548</u>	<u>23.145</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.314.229</u>	<u>782.955</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.314.229</u>	<u>782.955</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	334.261	757.786
Årets afskrivninger	40.711	18.280
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>374.972</u>	<u>776.066</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>939.257</u>	<u>6.889</u>

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	0	464.735
Gæld til pengeinstitutter	<u>92.000</u>	<u>0</u>	<u>369.837</u>	<u>0</u>
	<u>92.000</u>	<u>0</u>	<u>369.837</u>	<u>464.735</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 750 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.