REVISIONSFIRMAET
HENRIK TANGE
STATSAUT. REVISOR

Vestre Boulevard 9
9600 Aars
Tlf. 4019 4488
hta@revisorhta.dk
revisorhta.dk

CVR: 37915718

Himmerlands Bilsyn ApS

Hjortkjærsvej 34, 9600 Aars

CVR-nr.: 30 55 23 18

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/11 2017.

Erik Korsgaard

Erik Korsgaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Himmerlands Bilsyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vore opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Aars den 15. oktober 2017

Direktion:

Erik Korsgaard

Kim Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Himmerlands Bilsyn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerlands Bilsyn ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, på grundlag af bogføring og øvrige oplysniger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 15. oktober 2017

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
CVR-nr.: 37 91 57 18

Henrik Tange
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerlands Bilsyn ApS
Hjortkjærsvej 34
9600 Aars
CVR-nr.: 30 55 23 18
Stiftelsesdato: 28. juni 2007
Hjemsted: Vesthimmerlands kommune

Ejere med ejerandel over 5%

Erik Korsgaard Holding ApS
FB Maskiner ApS

Direktion

Erik Korsgaard
Kim Jensen

Pengeinstitut

Sparekassen Thy, Thisted

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed vedrørende bilsyn samt dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Noter		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	**1.375.832**	**1.306.905**
1	Personaleomkostninger	-1.098.176	-1.064.415
2	Af- og nedskrivninger	-56.993	-73.719
	Driftresultat før finansielle poster	**220.663**	**168.771**
	Andre finansielle indtægter	465	395
	Andre finansielle omkostninger	-18.056	-21.678
	Årets resultat før skat	**203.072**	**147.488**
	Skat af årets resultat	-45.160	-18.163
	Årets resultat	**157.912**	**129.325**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	54.512	29.325
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
	Disponeret i alt	**157.912**	**129.325**

Balance

Noter		30/6 2017	30/6 2016
	Grunde og bygninger	1.938.716	1.806.033
	Produktionsanlæg og maskiner	2.584	16.161
	Driftsmateriel og inventar	0	0
2	Materielle anlægsaktiver i alt	1.941.300	1.822.194
	Anlægsaktiver i alt	**1.941.300**	**1.822.194**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	218.110	203.363
	Periodeafgrænsningsposter	23.987	10.325
	Tilgodehavender i alt	242.097	213.688
	Likvide beholdninger	55.140	149.837
	Omsætningsaktiver i alt	**297.237**	**363.525**
	Aktiver i alt	**2.238.537**	**2.185.719**

Balance

Noter		30/6 2017	30/6 2016
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	463.605	409.093
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	100.000
3	**Egenkapital i alt**	**692.005**	**634.093**
	Hensættelse til udskudt skat	21.089	17.696
	Hensatte forpligtelser i alt	**21.089**	**17.696**
	Gæld til kreditinstitutter	752.280	814.724
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	752.280	814.724
	Gæld til kreditinstitutter	65.000	60.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.512	99.283
	Selskabsskat	33.607	6.251
	Anden gæld	548.044	553.670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	773.162	719.204
	Gældsforpligtelser i alt	**1.525.443**	**1.533.928**
	Passiver i alt	**2.238.537**	**2.185.719**

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	979.293	943.164
Pensioner	75.989	74.561
Andre omkostninger til social sikring	12.801	12.856
Personaleomkostninger i øvrigt	30.093	33.835
Personaleomkostninger i alt	1.098.176	1.064.415
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	2

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Driftsmat. og inventar	I alt
Kostpris pr. 30/6 2016	1.979.142	341.365	53.686	2.374.193
Tilgang i året	177.990	0	0	177.990
Afgang i året	-1.890	0	0	-1.890
Kostpris pr. 30/6 2017	2.155.242	341.365	53.686	2.550.293
Afskrivninger pr. 30/6 2016	173.109	325.204	53.686	551.999
Årets afskrivning	43.416	13.577	0	56.993
Afskrivning vedr. afgang	0	0	0	0
Afskrivninger pr. 30/6 2017	216.525	338.781	53.686	608.992
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2017	1.938.716	2.584	0	1.941.300

3. Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Udbytter
Saldo pr. 30/6 2016	125.000	409.093	100.000
Årets overførsel	0	54.512	0
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Forslag til udbytte	0	0	103.400
Saldo pr. 30/6 2017	125.000	463.605	103.400

Noter

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 30/6 2016	Gæld 30/6 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	874.724	817.280	65.000	427.280
	874.724	817.280	65.000	427.280

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 875 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.761.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt t.DKK 800 til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 300 omfattende tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 218. Der er pr. 30.06.17 et indestående.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Himmerlands Bilsyn ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 - 10 år	0%
Driftsmat. og inventar	5 - 8 år	0%

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.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.