



# Glyholt Autoværksted Eftf. ApS

Skellebjergvej 3-5, 4293 Dianalund

CVR-nr. 31 46 92 52

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2017

---

Thomas Westensøe  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Glyholt Autoværksted Eftf. 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 6. december 2016

### **Direktion**

Thomas Westensøe  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Glyholt Autoværksted Eftf. ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Glyholt Autoværksted Eftf. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 6. december 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Glyholt Autoværksted Eftf. ApS Skellebjergvej 3-5 4293 Dianalund
	CVR-nr.: 31 46 92 52
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Thomas Westensøe, Skellebjergvej 3-5, 4293 Dianalund, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vestsjælland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive autoværksted samt køb, salg, udlejning, administration og udvikling af fast ejendom og ejendomsinvestering samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.132 t.kr. mod 2.531 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 290 t.kr. mod 368 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.131.796</b>	<b>2.531</b>
1 Personaleomkostninger	-1.542.993	-1.786
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-104.265	-63
<b>Driftsresultat</b>	<b>484.538</b>	<b>682</b>
Andre finansielle indtægter	8.475	9
3 Andre finansielle omkostninger	-133.609	-197
<b>Resultat før skat</b>	<b>359.404</b>	<b>494</b>
4 Skat af årets resultat	-69.207	-126
<b>Årets resultat</b>	<b>290.197</b>	<b>368</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	190.197	268
<b>Disponeret i alt</b>	<b>290.197</b>	<b>368</b>



## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Grunde og bygninger	4.863.844	4.963
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	6
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.863.844</u>	<u>4.969</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.863.844</u></b>	<b><u>4.969</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	199.120	175
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	155.001	27
Varebeholdninger i alt	<u>354.121</u>	<u>202</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	246.832	213
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	46
Udskudte skatteaktiver	133.008	110
Andre tilgodehavender	12.000	12
Periodeafgrænsningsposter	59.869	75
Tilgodehavender i alt	<u>451.709</u>	<u>456</u>
Likvide beholdninger	4.847	2
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>810.677</u></b>	<b><u>660</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.674.521</u></b>	<b><u>5.629</u></b>

## Balance 30. september

---

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125
9 Overført resultat	731.715	541
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>956.715</b>	<b>766</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.781.835	2.972
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	409
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.781.835	3.381
Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	360
Gæld til pengeinstitutter	605.652	430
Modtagne forudbetalinger fra kunder	387.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	197.084	250
Gæld til tilknyttede virksomheder	85.403	123
11 Selskabsskat	166.929	85
Anden gæld	313.403	234
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.935.971	1.482
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.717.806</b>	<b>4.863</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.674.521</b>	<b>5.629</b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		
<b>14 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.356.045	1.597
Pensioner	72.263	78
Andre omkostninger til social sikring	74.265	85
Personaleomkostninger i øvrigt	40.420	26
	<u>1.542.993</u>	<u>1.786</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
<b>2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	99.410	99
Afskrivning på anlæg, driftsmateriel og inventar	4.855	9
Fortjeneste/tab ved salg af matr. anl.aktiver	0	-45
	<u>104.265</u>	<u>63</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.482	0
Andre renteomkostninger	131.127	197
	<u>133.609</u>	<u>197</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	91.938	120
Årets regulering af udskudt skat	-22.731	6
	<u>69.207</u>	<u>126</u>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	200.000	200
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>200</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-200.000	-200
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-200.000</b>	<b>-200</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	5.687.296	5.687
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>5.687.296</b>	<b>5.687</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-724.042	-625
Årets af-/nedskrivninger	-99.410	-99
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-823.452</b>	<b>-724</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>4.863.844</b>	<b>4.963</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	534.275	584
Afgang i årets løb	0	-49
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>534.275</b>	<b>535</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-529.420	-542
Årets af-/nedskrivninger	-4.855	-9
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	22
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<b>-534.275</b>	<b>-529</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>0</b>	<b>6</b>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	541.518	273
Årets overførte overskud eller underskud	190.197	268
	<b>731.715</b>	<b>541</b>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	<b>100.000</b>	<b>100</b>
<b>11. Skyldig selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. oktober 2015	84.991	87
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	18.000	-96
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-17.000	-9
Beregnet selskabsskat for indeværende år	91.938	120
Betalt acontoskat for indeværende år	-11.000	-17
	<b>166.929</b>	<b>85</b>

## Noter

---

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.962 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 4.864 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger.

Selskabets pengeinstitut har endvidere sikkerhed i livsforsikring på i 1.000 t.kr. samt virksomhedspant på 400 t.kr.

Der er endvidere stillet selvskyldnerkaution af følgende:

TWEST Holding ApS

Thomas Westensøe

### 13. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 165 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TWEST Holding ApS, CVR-nr. 31469104 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### 14. Nærtstående parter

#### Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

TWEST Holding ApS, Skellebjergvej 3-5, 4293 Dianalund

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Glyholt Autoværksted Eftf. 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 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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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, 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 samt fortjeneste og tab ved salg 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### 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. 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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
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 af- og nedskrivninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Glyholt Autoværksted Eftf. ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **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.