

KLARUP AUTOSERVICE APS
KLARUPVEJ 33, 9270 KLARUP
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. december 2016

Peter Rønnest Johannsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 2 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6-8 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Klarup Autoservice ApS Klarupvej 33 9270 Klarup |
| | E-mail: peter@klarup-autoservice.dk |
| | CVR-nr.: 31 59 03 53 |
| | Stiftet: 1. juli 2008 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| | Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Peter Rønnest Johannsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Hadsundvej 20 9000 Aalborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Klarup Autoservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. december 2016

Direktion

Peter Rønnest Johannsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Klarup Autoservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klarup Autoservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 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 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 at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med autoværksted samt aktiviteter beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 69 tkr. og anses for tilfredsstillende.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klarup Autoservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|--|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 2-5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 789.863 | 816.565 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -663.524 | -602.151 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -29.240 | -23.298 |
| DRIFTSRESULTAT | | 97.099 | 191.116 |
| Andre finansielle indtægter..... | 2 | 2.513 | 2.007 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -10.796 | -13.256 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 88.816 | 179.867 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | -19.632 | -39.721 |
| ÅRETS RESULTAT | | 69.184 | 140.146 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 69.184 | 140.146 |
| I ALT | | 69.184 | 140.146 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 33.002 | 12.739 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 33.002 | 12.739 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 33.002 | 12.739 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 38.316 | 36.550 |
| Varebeholdninger..... | | 38.316 | 36.550 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 61.640 | 45.435 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 99.526 | 94.626 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 12.121 | 31.753 |
| Andre tilgodehavender..... | | 23.807 | 23.807 |
| Tilgodehavender..... | | 197.094 | 195.621 |
| Likvider..... | | 105.307 | 87.366 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 340.717 | 319.537 |
| AKTIVER..... | | 373.719 | 332.276 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | -67.239 | -136.423 |
| EGENKAPITAL..... | 5 | 57.761 | -11.423 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 71.913 | 77.195 |
| Anden gæld..... | | 244.045 | 266.504 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 315.958 | 343.699 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 315.958 | 343.699 |
| PASSIVER..... | | 373.719 | 332.276 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

NOTER

| | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. | Note |
|--|----------------|---|---------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Løn og gager..... | 583.690 | 527.700 | |
| Pensioner..... | 67.087 | 65.921 | |
| Omkostninger til social sikring..... | 1.991 | 4.476 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 10.756 | 4.054 | |
| | 663.524 | 602.151 | |
| Andre finansielle indtægter | | | 2 |
| Tilknyttede virksomheder..... | 2.400 | 2.000 | |
| Finansielle indtægter i øvrigt..... | 113 | 7 | |
| | 2.513 | 2.007 | |
| Skat af årets resultat | | | 3 |
| Regulering af udskudt skat..... | 19.632 | 39.721 | |
| | 19.632 | 39.721 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 4 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. oktober 2015..... | | 501.896 | |
| Tilgang..... | | 49.503 | |
| Kostpris 30. september 2016..... | | 551.399 | |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015..... | | 489.157 | |
| Årets afskrivninger | | 29.240 | |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016..... | | 518.397 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016..... | | 33.002 | |
| Egenkapital | | | 5 |
| | Anpartskapital | Overført overskud | I alt |
| Egenkapital 1. oktober 2015..... | 125.000 | -136.423 | -11.423 |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 69.184 | 69.184 |
| Egenkapital 30. september 2016..... | 125.000 | -67.239 | 57.761 |

Selskabet har delvist tabt kapitalen. På baggrund af de sidste års positive resultater, forventer ledelsen via den løbende drift at have retableret kapitalen fuldt ud i 2016/17.

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6**

Selskabet har generelle branchemæssige garantier i forbindelse med salg.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden PRJ Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PRJ Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.