

Boye Vestergaard A/S

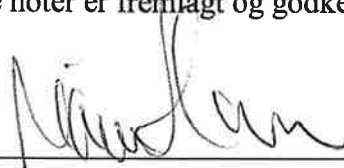
Elmevej 5
4780 Stege

CVR.nr. 31 61 51 00

Årsrapport for året 2015/16

8. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21/12 2016.



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	0
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11-12
Noter	13-14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boye Vestergaard A/S
Elmevej 5
4780 Stege

Telefon: 5581 1313
Telefax: 5581 8171
Hjemmeside: www.automester-stege.dk
E-mail: info@automester-stege.dk

CVR-nr.: 31 61 51 00
Stiftet: 24. juli 2008
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Bestyrelse

Lasse Hansen
Maria Hansen
Jørn Hansen

Direktion

Lasse Hansen

Pengeinstitut

Møns Bank A/S
Storegade 29
4780 Stege

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted, herunder salg af biler og anden beslægtet virksomhed.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Boye Vestergaard A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 20. oktober 2016

I direktionen



Lasse Hansen

I bestyrelsen



Lasse Hansen



Jørn Hansen



Maria Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Boye Vestergaard A/S.

Vi har opstillet årsregnskabet for Boye Vestergaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorerets 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 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.

Vordingborg, den 20. oktober 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Boye Vestergaard A/S er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 oprindeligt kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5-9 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Leasede aktiver og lejekontrakter:

Ved finansiel og operationel leasing samt øvrige lejeaftaler indregnes leasingydelserne over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat:

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 de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.098.889	1.742.659
1 Personaleomkostninger	-1.753.100	-1.732.728
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-21.333	-29.582
Andre driftsomkostninger	0	-500
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	324.456	-20.151
Andre finansielle indtægter	0	50
Nedskrivning af finansielle aktiver	-4.602	0
Andre finansielle omkostninger	-548	-27.645
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	319.306	-47.746
Skat af årets resultat	-70.748	5.258
ÅRETS RESULTAT	248.558	-42.488
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til næste år	248.558	-42.488
	248.558	-42.488

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver:		
Anlægsaktiver:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.361	58.694
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.361</u>	<u>58.694</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Andre tilgodehavender (anl)	18.520	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.520</u>	<u>12.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>55.881</u>	<u>70.694</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Råvarer og hjælpematerialer	209.148	211.428
Varebeholdninger i alt	<u>209.148</u>	<u>211.428</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.088	487.874
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.588	11.396
Andre tilgodehavender	33.846	76.317
Periodeafgrænsningsposter	12.512	54.206
Tilgodehavender i alt	<u>433.034</u>	<u>629.793</u>
Likvide beholdninger	<u>378.831</u>	<u>627</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.021.013</u>	<u>841.848</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.076.894</u>	<u>912.542</u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver:		
Egenkapital:		
2 Selskabskapital	500.000	500.000
3 Overført overskud eller underskud	-47.117	-295.675
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>452.883</u>	<u>204.325</u>
Gældsforpligtelser:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Selskabsskat (lang)	27.654	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.654</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	85.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.147	289.144
Anden gæld	374.210	333.799
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>596.357</u>	<u>708.217</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>624.011</u>	<u>708.217</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.076.894</u>	<u>912.542</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
6 Eventualposter mv.		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.582.538	1.558.006
Pensioner	126.876	129.840
Andre omkostninger til social sikring	43.686	44.882
	<u>1.753.100</u>	<u>1.732.728</u>
2 Selskabskapital		
Selskabskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
3 Overført overskud eller underskud		
Overført overskud/underskud tidligere år	-295.675	-253.187
Overført årets resultat	248.558	-42.488
	<u>-47.117</u>	<u>-295.675</u>
4 Gældsforpligtelser		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut, er der stillet virksomhedspant, nom. 1.000.000.		
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør		
Varebeholdninger	<u>209.148</u>	<u>211.428</u>
Tilgodehavender	<u>370.088</u>	<u>487.874</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>55.881</u>	<u>70.694</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Eventualposter mv.		
Eventualforpligtelser:		
Virksomheden har indgået aftale om operationel leasing af driftsmidler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på	<u>70.632</u>	<u>55.092</u>
Leasingaftalen løber indtil 1. november 2020.		
Leasingydelse i denne periode udgør	<u>95.484</u>	<u>42.722</u>
Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelsesvarsel med indtil 12 måneder.		
Huslejeoplystelse i opsigelsesperioden udgør	<u>328.164</u>	<u>328.164</u>
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		