

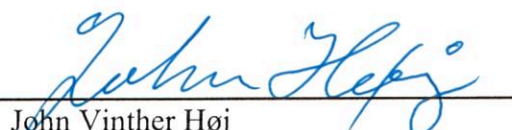
# **AUTOHALLEN HORNSLET ApS**

**Ravnhøjvej 15  
8543 Hornslet**

**CVR-nr. 31 76 45 72**

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på koncernensogmoderselskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017



---

John Vinther Høj  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                            | <b>Side</b> |
|--------------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledespåtegning                             | 1           |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring    | 2           |
| <br>                                       |             |
| Selskabsoplysninger                        | 4           |
| Ledelsesberetning                          | 5           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10          |
| Balance 31. december                       | 11          |
| Noter til årsrapporten                     | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AUTOHALLEN HORNSLET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernensogmoderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af koncernensogmoderselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 31. maj 2017

### Direktion

  
John Vinther Høj  
direktør

## **Den uafhængige revisors reviewklæring**

### *Til kapitalejeren i AUTOHALLEN HORNSLET ApS*

Vi har udført review af årsregnskabet for AUTOHALLEN HORNSLET ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af koncernensogmoderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernensogmoderselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

Hornslet, den 31. maj 2017

Skov Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

  
Solveig Skov Nielsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AUTOHALLEN HORNSLET ApS  
Ravnhøjvej 15  
8543 Hornslet

Telefon: 86994802  
Telefax: 8699 6899  
E-mail: [autohallenhornslet@post.tele.dk](mailto:autohallenhornslet@post.tele.dk)

CVR-nr.: 31 76 45 72  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Syddjurs

### Direktion

John Vinther Høj, direktør

### Revisor

Skov Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
Byvej 2  
8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at reparere biler og motorcykler, pladeværksted, salg af reservedele og brugte biler samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 167.629, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 681.337.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AUTOHALLEN HORNSLET ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Salg af varer og udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når varen og det udførte arbejde er faktureret.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
|                                         | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvider

Likvider omfatter bank- og kassebeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                                                   | Note | 2016<br>kr.           | 2015<br>kr.           |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          |      | <b>1.098.040</b>      | <b>1.633.160</b>      |
| Personaleomkostninger                                             | 1    | <u>-851.034</u>       | <u>-1.040.479</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |      | <b>247.006</b>        | <b>592.681</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | <u>-8.599</u>         | <u>-31.086</u>        |
| <b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>        |      | <b>238.407</b>        | <b>561.595</b>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>238.407</b>        | <b>561.595</b>        |
| Finansielle indtægter                                             |      | 0                     | 7                     |
| Finansielle omkostninger                                          | 2    | <u>-19.105</u>        | <u>-4.466</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>219.302</b>        | <b>557.136</b>        |
| Skat af årets resultat                                            | 3    | <u>-51.673</u>        | <u>-144.489</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b><u>167.629</u></b> | <b><u>412.647</u></b> |
| Foreslået udbytte                                                 |      | 0                     | 500.000               |
| Overført resultat                                                 |      | <u>167.629</u>        | <u>-87.353</u>        |
|                                                                   |      | <b><u>167.629</u></b> | <b><u>412.647</u></b> |

## Balance 31. december

|                                             | <u>Note</u> | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|---------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
|                                             |             | kr.              | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                              |             |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 14.032           | 22.631           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>14.032</u>    | <u>22.631</u>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>14.032</u>    | <u>22.631</u>    |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 258.448          | 552.148          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>258.448</u>   | <u>552.148</u>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 303.712          | 345.505          |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 5.148            | 6.001            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>308.860</u>   | <u>351.506</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>1.201.943</u> | <u>859.998</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>1.769.251</u> | <u>1.763.652</u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>1.783.283</u> | <u>1.786.283</u> |

## Balance 31. december

|                                          | Note | 2016             | 2015             |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|
|                                          |      | kr.              | kr.              |
| <b>Passiver</b>                          |      |                  |                  |
| Selskabskapital                          |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                        |      | 556.337          | 388.708          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |      | 0                | 500.000          |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4    | <b>681.337</b>   | <b>1.013.708</b> |
| Banker                                   |      | 0                | 68.359           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 158.209          | 104.091          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |      | 548.625          | 44.156           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 4.789            | 9.889            |
| Selskabsskat                             |      | 50.820           | 111              |
| Anden gæld                               |      | 339.503          | 545.969          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>1.101.946</b> | <b>772.575</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |      | <b>1.101.946</b> | <b>772.575</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>1.783.283</b> | <b>1.786.283</b> |
| Eventualposter m.v.                      | 5    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 6    |                  |                  |

## Noter

|                                                | <u>2016</u>           | <u>2015</u>             |
|------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                                | kr.                   | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                         |
| Lønninger                                      | 726.967               | 919.892                 |
| Pensioner                                      | 91.964                | 81.554                  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 27.335                | 35.176                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 4.768                 | 3.857                   |
|                                                | <u><b>851.034</b></u> | <u><b>1.040.479</b></u> |
| <br>                                           |                       |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u>              | <u>3</u>                |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

|                                                   | <u>2016</u>          | <u>2015</u>           |
|---------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                                   | kr.                  | kr.                   |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>                 |                      |                       |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 13.410               | 0                     |
| Andre finansielle omkostninger                    | 5.695                | 4.466                 |
|                                                   | <u><b>19.105</b></u> | <u><b>4.466</b></u>   |
| <br>                                              |                      |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                   |                      |                       |
| Årets aktuelle skat                               | 50.820               | 111                   |
| Årets udskudte skat                               | 853                  | 144.378               |
|                                                   | <u><b>51.673</b></u> | <u><b>144.489</b></u> |

## Noter

### 4 Egenkapital

|                                          | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016               | 125.000              | 388.708              | 500.000                                       | 1.013.708      |
| Betalt ordinært udbytte                  | 0                    | 0                    | -500.000                                      | -500.000       |
| Årets resultat                           | 0                    | 167.629              | 0                                             | 167.629        |
| <b>Egenkapital 31. december<br/>2016</b> | <b>125.000</b>       | <b>556.337</b>       | <b>0</b>                                      | <b>681.337</b> |

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Høj Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre, tilgodehavender fra salg, driftsinventar og driftsmateriel samt andre hjælpemidler efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2016 t. kr. 576.