

Flejsborg Autoservice ApS

Svenstrupvej 9, 9640 Farsø
CVR-nr. 32 09 61 66

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.11.16

Jørgen G. Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Flejsborg Autoservice ApS
Svenstrupvej 9
Flejsborg
9640 Farsø
Telefon: 98 66 33 71
Telefax: 98 66 32 22
E-mail: kontakt@flejsborgauto.dk
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 32 09 61 66

Direktion

Jørgen Groes Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Modervirksomhed

Farsø Autoophug- & Produkthandel ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Flejsborg Autoservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Flejsborg, den 29. november 2016

Direktionen

Jørgen Groes Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Flejsborg Autoservice ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Flejsborg Autoservice ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Varebeholdninger af reservedele og brugte biler er indregnet i balancen pr. 30.06.16 til t.DKK 110. Selskabet har ikke foretaget lageroptælling pr. statusdagen, hvorfor vi ikke har modtaget tilstrækkelig og egnet dokumentation til at vurdere varelageret. Vi må som følge heraf tage forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse.

Konklusion med forbehold

Ved den udførte gennemgang er vi, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Farsø, den 29. november 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Heino Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive autoværksted samt salg af brugte biler fra lejede lokaler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke foretaget optælling af varelageret som pr. 30.06.16 er indregnet i balancen til t.DKK 110. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelsen er forsigtigt opgjort.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 4.603 mod DKK -143.078 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -683.007.

Ledelsen finder årets resultat såvel som selskabets aktuelle kapitalssituation for utilfredsstillende.

Som følge af årets og tidligere års negative driftsresultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital og er dermed fortsat omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. I denne forbindelse er selskabets ledelse pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske situation og stille forslag til retablering af selskabets kapital.

Det er ledelsens fortsatte opfattelse, at selskabskapitalen vil kunne retableres ved egen indtjening i løbet af en årrække.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter samt i fornødent omfang støtte fra moderselskab og direktion, vil kunne understøtte selskabets fortsatte drift i 2016/17, hvorved ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold bemærkes det, at direktionen har udlånt t.DKK 204 til selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	871.400	747.449
2	Personaleomkostninger	-848.169	-851.428
	Resultat før af- og nedskrivninger	23.231	-103.979
	Andre finansielle omkostninger	-37.972	-39.099
	Resultat før skat	-14.741	-143.078
	Skat af årets resultat	19.344	0
	Årets resultat	4.603	-143.078

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	4.603	-143.078
	I alt	4.603	-143.078

	30.06.16	30.06.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Råvarer og hjælpematerialer	64.556	71.729
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	45.700	42.250
Varebeholdninger i alt	110.256	113.979
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.839	218.583
Tilgodehavende selskabsskat	19.344	14.699
Andre tilgodehavender	3.000	0
Periodeafgrænsningsposter	0	7.275
Tilgodehavender i alt	256.183	240.557
Likvide beholdninger	4.599	642
Omsætningsaktiver i alt	371.038	355.178
Aktiver i alt	371.038	355.178
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-883.007	-887.610
3 Egenkapital i alt	-683.007	-687.610
Gæld til kreditinstitutter	547.443	582.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.938	83.001
Gæld til tilknyttede virksomheder	75.000	0
Anden gæld	383.664	377.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.054.045	1.042.788
Gældsforpligtelser i alt	1.054.045	1.042.788
Passiver i alt	371.038	355.178

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

6 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 4.603 mod DKK -143.078 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -683.007.

Ledelsen finder årets resultat såvel som selskabets aktuelle kapitalssituation for utilfredsstillende.

Som følge af årets og tidligere års negative driftsresultater har selskabet tabt hele sin selskabskapital og er dermed fortsat omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. I denne forbindelse er selskabets ledelse pligtig til at redegøre for selskabets økonomiske situation og stille forslag til retablering af selskabets kapital.

Det er ledelsens fortsatte opfattelse, at selskabskapitalen vil kunne retableres ved egen indtjening i løbet af en årrække.

Det er endvidere ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter samt i fornødent omfang støtte fra moderselskab og direktion, vil kunne understøtte selskabets fortsatte drift i 2016/17, hvorved ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold bemærkes det, at direktionen har udlånt t.DKK 204 til selskabet.

Usikkerhed om indregning og måling

Der er ikke foretaget optælling af varelageret som pr. 30.06.16 er indregnet i balancen til t.DKK 110. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelsen er forsigtigt opgjort.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personalemkostninger

Lønninger	742.655	742.734
Pensioner	73.597	78.319
Andre omkostninger til social sikring	18.304	20.874
Personalemkostninger i øvrigt	13.613	9.501
I alt	848.169	851.428

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15

Saldo pr. 01.07.14	200.000	-744.532
Forslag til resultatdisponering	0	-143.078
Saldo pr. 30.06.15	200.000	-887.610

Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16

Saldo pr. 01.07.15	200.000	-887.610
Forslag til resultatdisponering	0	4.603
Saldo pr. 30.06.16	200.000	-883.007

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 142, der kan henføres til fremførbare underskud. Beløbet vil blive indtægtsført i den takt selskabet udnytter de fremførte underskud ved realiserede skattemæssige overskud i selskabet.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

6. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 84.