

Flejsborg Autoservice ApS

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.11.18

Jørgen G. Nielsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 19

Selskabet

Flejsborg Autoservice ApS
Svenstrupvej 9
9640 Farsø
Telefon: 98 66 33 71
Telefax: 98 66 32 22
Hjemsted: Vesthimmerland
CVR-nr.: 32 09 61 66
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Jørgen G. Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Modervirksomhed

Farsø Autoophug & Produkthandel ApS, Vesthimmerland

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 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 og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 30. november 2018

Direktionen

Jørgen G. 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 01.07.17 - 30.06.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi 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. 30.06.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 30. november 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Hosbond Poulsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26695

Væsentligste aktiviteter

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

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er ikke foretaget optælling af reservedelslageret, som pr. 30.06.18 er indregnet i balancen til t.DKK 40. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelsen er forsigtigt opgjort.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK -52.844 mod DKK -198.601 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -84.452.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet et kontant koncerntilskud, hvilket har forbedret selskabets egenkapitalforhold med t.DKK 550.

Som følge af årets og tidligere års negative driftsresultater har selskabet dog fortsat tabt hele sin egenkapital 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 kortere årrække.

Oplysninger om fortsat drift

Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditfaciliteter samt i fornødent omfang finansiel støtte fra moderselskab og direktion, vil kunne understøtte selskabets fortsatte drift i 2018/19, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ved vurderingen af selskabets kapitalforhold bemærkes det, at direktionen pr. statusdagen har udlånt t.DKK 75 til selskabet, mens moderselskabet pr. statusdagen har udlånt t.DKK 65 til selskabet.

Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstitut kan opretholdes. Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive forlænget på uændrede vilkår i regnskabsåret 2018/19.

Det er endvidere en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos direktør og moderselskab kan opretholdes, og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet. Både direktør og moderselskab har via støtteerklæringer afgivet tilsagn om, at ville understøtte selskabet økonomisk i regnskabsåret 2018/19.

Som følge af ovenstående er det samlet set ledelsens vurdering, at forudsætningerne for selskabets fortsatte drift er til stede, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	Bruttofortjeneste	460.235	315.896
3	Personaleomkostninger	-511.694	-556.222
	Resultat før af- og nedskrivninger	-51.459	-240.326
	Finansielle omkostninger	-16.289	-36.611
	Resultat før skat	-67.748	-276.937
	Skat af årets resultat	14.904	78.336
	Årets resultat	-52.844	-198.601
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-52.844	-198.601
	I alt	-52.844	-198.601

AKTIVER

	30.06.18	30.06.17
	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	51.645
Fremstillede varer og handelsvarer	94.500	40.000
Varebeholdninger i alt	134.500	91.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	167.719	153.075
Tilgodehavende selskabsskat	14.904	78.336
Andre tilgodehavender	0	6.597
Tilgodehavender i alt	182.623	238.008
Likvide beholdninger	860	680
Omsætningsaktiver i alt	317.983	330.333
Aktiver i alt	317.983	330.333

	30.06.18	30.06.17
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-284.452	-781.608
Egenkapital i alt	-84.452	-581.608
Gæld til øvrige kreditinstitutter	108.509	511.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.980	54.580
Gæld til tilknyttede virksomheder	64.723	67.656
Anden gæld	160.223	278.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	402.435	911.941
Gældsforpligtelser i alt	402.435	911.941
Passiver i alt	317.983	330.333

4 Eventualaktiver

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.16 - 30.06.17		
Saldo pr. 01.07.16	200.000	-883.007
Koncerntilskud	0	300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-198.601
Saldo pr. 30.06.17	200.000	-781.608
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18		
Saldo pr. 01.07.17	200.000	-781.608
Koncerntilskud	0	550.000
Forslag til resultatdisponering	0	-52.844
Saldo pr. 30.06.18	200.000	-284.452

1. Oplysninger om fortsat drift

Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos pengeinstitut kan opretholdes. Selskabets ledelse forventer, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive forlænget på uændrede vilkår i regnskabsåret 2018/19.

Det er endvidere en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter hos direktør og moderselskab kan opretholdes og om fornødent udvides i takt med finansieringsbehovet. Både direktør og moderselskab har via støttereklæringer afgivet tilsagn om, at ville understøtte selskabet økonomisk i regnskabsåret 2018/19.

Som følge af ovenstående er det samlet set ledelsens vurdering, at forudsætningerne for selskabets fortsatte drift er til stede, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er ikke foretaget optælling af reservedelslageret, som pr. 30.06.18 er indregnet i balancen til t.DKK 40. Det er ledelsens vurdering, at værdiansættelsen er forsigtigt opgjort.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	461.326	485.101
Pensioner	34.681	46.852
Andre omkostninger til social sikring	11.838	14.566
Andre personaleomkostninger	3.849	9.703
I alt	511.694	556.222
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

4. Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.DKK 124, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige særunderskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3 - 5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

5. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 60.

Garantiforpligtelser

Selskabet har påtaget sig de for branchen sædvanlige garantier for udført arbejde. Det er ledelsens vurdering, at disse garantiforpligtelser ikke vil udøve væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Der henvises til administrationselskabet Farsø Autoophug & Produkthandel ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettorealisation sværdien 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 til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

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