

York Auktion Vest ApS

CVR-nr. 32358284

Kringelled 10

8250 Egå

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.03.2016

Dirigent

Navn: Ole Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

York Auktion Vest ApS
Kringelled 10
8250 Egå

CVR-nr.: 32358284
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Hjemmeside: www.oj-auktion.dk

Direktion

Ole Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for York Auktion Vest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 30.03.2016

Direktion

Ole Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i York Auktion Vest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for York Auktion Vest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for iværksatte tiltag for retablering af kapitalen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 30.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive auktionsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 247 t.kr. mod et overskud på 111 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør herefter 6 t.kr., hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabet var uden aktivitet indtil sommeren 2015, hvor selskabet blev overtaget af York-Auktion ApS der efter købet har istandsat og moderniseret auktionsvirksomheden.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen ved egen drift indenfor et år.

Der forventes et væsentligt forbedret resultat for 2016

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		77.131	665
Personaleomkostninger	2	(374.663)	(495)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(10.357)</u>	<u>(20)</u>
Driftsresultat		(307.889)	150
Andre finansielle indtægter	4	997	4
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(7.867)</u>	<u>(1)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(314.759)	153
Skat af ordinært resultat	6	<u>67.515</u>	<u>(42)</u>
Årets resultat		<u>(247.244)</u>	<u>111</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	128
Overført resultat		<u>(247.244)</u>	<u>(17)</u>
		<u>(247.244)</u>	<u>111</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.062	19
Indretning af lejede lokaler		201.758	0
Materielle anlægsaktiver	7	<u>219.820</u>	<u>19</u>
 Anlægsaktiver		 <u>219.820</u>	 <u>19</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 88.642	 0
Varebeholdninger		<u>88.642</u>	<u>0</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		 118.398	 0
Udskudt skat		73.005	4
Andre tilgodehavender		45.000	0
Tilgodehavender		<u>236.403</u>	<u>4</u>
 Likvide beholdninger		 <u>34.692</u>	 <u>390</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>359.737</u>	 <u>394</u>
 Aktiver		 <u><u>579.557</u></u>	 <u><u>413</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		(118.870)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	128
Egenkapital		<u>6.130</u>	<u>253</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		487.152	11
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	9
Skyldig selskabsskat		42.381	41
Anden gæld		43.894	91
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>573.427</u>	<u>160</u>
Gældsforpligtelser		<u>573.427</u>	<u>160</u>
Passiver		<u>579.557</u>	<u>413</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	374	128.000	253.374
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(128.000)	(128.000)
Koncerntilskud o.l.	0	128.000	0	128.000
Årets resultat	0	(247.244)	0	(247.244)
Egenkapital ultimo	125.000	(118.870)	0	6.130

Noter

1. Going concern

Årets resultat udviser et underskud på 247 t.kr. mod et overskud på 111 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør herefter 6 t.kr., hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabet var uden aktivitet indtil sommeren 2015, hvor selskabet blev overtaget af York-Auktion ApS, der efter købet har istandsat og moderniseret auktionsvirksomheden.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen ved egen drift indenfor et år.

Der forventes et væsentlig forbedret resultat for 2016.

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	414.449	484
Andre omkostninger til social sikring	7.014	11
Personaleomkostninger overført til aktiver	(46.800)	0
	374.663	495
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	27.357	20
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(17.000)	0
	10.357	20
	2015 kr.	2014 t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	997	0
Renteindtægter i øvrigt	0	4
	997	4
	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	7.867	1
	7.867	1

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(69.379)	42
Regulering vedrørende tidligere år	1.864	0
	<u>(67.515)</u>	<u>42</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	64.100	14.173
Tilgange	15.800	212.377
Afgange	(45.000)	0
Kostpris ultimo	<u>34.900</u>	<u>226.550</u>
Af- og nedskrivninger primo	(45.100)	(14.173)
Årets afskrivninger	(16.738)	(10.619)
Tilbageførsel ved afgang	45.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(16.838)</u>	<u>(24.792)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.062</u>	<u>201.758</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med York Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er pr. 31.12.2015 stillet en betalingsgaranti på 100 t.kr. overfor en offentlig myndighed.