

Skalborg Synshal ApS

Karlskogavej 6 B, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 32 83 32 33

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22. maj 2018

Jean Fragtrup Hellum
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance pr. 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Skalborg Synshal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

Aalborg, den 22. maj 2018

Direktion

Jean Fragtrup Hellum
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Skalborg Synshal ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skalborg Synshal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 22. maj 2018

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skalborg Synshal ApS
Karlskogavej 6 B
9200 Aalborg SV

Telefon: 22144110
Hjemmeside: www.skalborgsynshal.dk

CVR-nr.: 32 83 32 33
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Aalborg

Direktion

Jean Fragtrup Hellum, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Nørresundby Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med syn og godkendelse af motorkøretøjer, udstedelse af nummerplader og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 279.572, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 359.572.

Virksomhedens hovedaktiviteter er solgt i 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Synshal ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde samt salg af nummerplader m.m. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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, 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 gælds metode 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		114.431	488.199
Personaleomkostninger	1	-100.673	-408.646
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		13.758	79.553
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		218.281	-43.770
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		232.039	35.783
Resultat før finansielle poster		232.039	35.783
Finansielle indtægter	2	57.023	2.849
Finansielle omkostninger	3	-140	-87
Resultat før skat		288.922	38.545
Skat af årets resultat	4	-9.350	-11.764
Årets resultat		279.572	26.781
Foreslået udbytte		279.572	0
Overført resultat		0	26.781
		279.572	26.781

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	90.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>90.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	60.067
Indretning af lejede lokaler		0	8.400
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>68.467</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>158.467</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	29.577
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.891	22.667
Andre tilgodehavender		80.631	77.500
Tilgodehavender		<u>132.522</u>	<u>129.744</u>
Likvide beholdninger		<u>288.475</u>	<u>131.360</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>420.997</u>	<u>261.104</u>
Aktiver i alt		<u><u>420.997</u></u>	<u><u>419.571</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		0	112.533
Foreslået udbytte for regnskabsåret		279.572	0
Egenkapital	7	<u>359.572</u>	<u>192.533</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	27.346
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>27.346</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	29.869
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		48.170	62.163
Anden gæld		-1.745	107.660
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>61.425</u>	<u>199.692</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>61.425</u>	<u>199.692</u>
Passiver i alt		<u>420.997</u>	<u>419.571</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	92.716	383.147
Pensioner	3.501	14.004
Andre omkostninger til social sikring	3.477	9.320
Andre personaleomkostninger	979	2.175
	<u>100.673</u>	<u>408.646</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	4.038	2.849
Valutakursgevinster	52.985	0
	<u>57.023</u>	<u>2.849</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>140</u>	<u>87</u>
	<u>140</u>	<u>87</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.696	11.396
Årets udskudte skat	<u>-27.346</u>	<u>368</u>
	<u>9.350</u>	<u>11.764</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	450.000
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>200.000</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	360.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	<u>-160.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	286.064	8.400
Afgang i årets løb	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>161.064</u>	<u>8.400</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	225.997	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-64.933</u>	<u>8.400</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>161.064</u>	<u>8.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	279.572	279.572
Egenkapital 31. december 2017	80.000	279.572	359.572

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har udover hvad der fremgår af årsrapporten, ingen andre eventualforpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der findes ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JFH Holding Aalborg ApS