

Skalborg Synshal ApS

CVR-nr. 32 83 32 33

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. maj 2017

Tom Picano
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 2016 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets 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.

Aalborg, den 20. maj 2017

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 2016 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 20. maj 2017

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
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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Synshal ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i DKK

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 markedspostion og langsigtet indtjeningsprofil. Der er ikke afskrevet på goodwill i indeværende år.

Materielle anlægsaktiver

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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 488.199 | 591.996 |
| Personaleomkostninger | 1 | -408.646 | -425.959 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 79.553 | 166.037 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -43.770 | -53.979 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 35.783 | 112.058 |
| Resultat før finansielle poster | | 35.783 | 112.058 |
| Finansielle indtægter | 2 | 2.849 | 1.050 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -87 | -279 |
| Resultat før skat | | 38.545 | 112.829 |
| Skat af årets resultat | 4 | -11.764 | -29.543 |
| Årets resultat | | 26.781 | 83.286 |
| Foreslået udbytte | | 112.533 | 80.000 |
| Overført resultat | | -85.752 | 3.286 |
| | | 26.781 | 83.286 |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 90.000 | 90.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 90.000 | 90.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 60.067 | 102.814 |
| Indretning af lejede lokaler | | 8.400 | 24.423 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 68.467 | 127.237 |
| Anlægsaktiver i alt | | 158.467 | 217.237 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.577 | 52.291 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 22.667 | 8.714 |
| Andre tilgodehavender | | 77.500 | 0 |
| Tilgodehavender | | 129.744 | 61.005 |
| Likvide beholdninger | | 1.000 | 1.500 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 130.744 | 62.505 |
| Aktiver i alt | | 289.211 | 279.742 |

Balance pr. 31. december 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 0 | 85.752 |
| Egenkapital | 7 | <u>80.000</u> | <u>165.752</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 27.346 | 26.978 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>27.346</u> | <u>26.978</u> |
| Banker | | -130.360 | -214.361 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.869 | 65.553 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 62.163 | 16.194 |
| Anden gæld | | 107.660 | 139.626 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 112.533 | 80.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>181.865</u> | <u>87.012</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>181.865</u> | <u>87.012</u> |
| Passiver i alt | | <u>289.211</u> | <u>279.742</u> |
| Eventualposter m.v. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 383.147 | 394.920 |
| Pensioner | 14.004 | 17.270 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.320 | 6.663 |
| Andre personaleomkostninger | <u>2.175</u> | <u>7.106</u> |
| | <u>408.646</u> | <u>425.959</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>2.849</u> | <u>1.050</u> |
| | <u>2.849</u> | <u>1.050</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>87</u> | <u>279</u> |
| | <u>87</u> | <u>279</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 11.396 | 27.408 |
| Årets udskudte skat | <u>368</u> | <u>2.135</u> |
| | <u>11.764</u> | <u>29.543</u> |

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 450.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 450.000 |
| 31. december 2016 | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 360.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 360.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>90.000</u></u> |

6 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> |
|---|--|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | 301.064 | 24.423 |
| Afgang i årets løb | -15.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>286.064</u> | <u>24.423</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 198.250 | 0 |
| Årets afskrivninger | 9.978 | 16.023 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 17.769 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>225.997</u> | <u>16.023</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u><u>60.067</u></u> | <u><u>8.400</u></u> |

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 80.000 | 85.752 | 165.752 |
| Årets resultat | 0 | 26.781 | 26.781 |
| Foreslået udbytte | 0 | -112.533 | -112.533 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 80.000 | 0 | 80.000 |

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