

# **Skalborg Synshal ApS**

**CVR-nr. 32 83 32 33**

## **Årsrapport for 2015**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. maj 2016

---

Tom Picano  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Jean Fragtrup Hellum  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Skalborg Synshal ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalborg Synshal ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Aalborg, den 27. maj 2016

RN - Revision Nordjylland ApS  
Registreret revisionsfirma

Tom Picano  
Registreret revisor, FDR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skalborg Synshal ApS  
Karlskogavej 6 B  
9200 Aalborg SV

Telefon: 22144110  
Hjemmeside: [www.skalborgsynshal.dk](http://www.skalborgsynshal.dk)

CVR-nr.: 32 83 32 33  
Regnskabsår: 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.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 83.286, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 165.752.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skalborg Synshal ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra syn af motorkøretøjer, salg af nummerplader, omregistrering m.v. 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, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill har tidligere været afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgjorde 5 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil hvilket vi har vurderet er gældende for denne virksomhed og derfor er der ikke afskrevet på goodwill i indeværende år. Restsaldoen på goodwill udgør pr. 31.12.14 kr. 90.000.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>591.996</b>	<b>574.195</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-425.959</u>	<u>-469.730</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>166.037</b>	<b>104.465</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-53.979</u>	<u>-88.434</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>112.058</b>	<b>16.031</b>
Finansielle indtægter	2	1.050	1.366
Finansielle omkostninger	3	<u>-279</u>	<u>-291</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>112.829</b>	<b>17.106</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-29.543</u>	<u>-1.844</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>83.286</u></b>	<b><u>15.262</u></b>
Foreslået udbytte		80.000	15.000
Overført overskud		<u>3.286</u>	<u>262</u>
		<b><u>83.286</u></b>	<b><u>15.262</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		90.000	90.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		102.814	72.364
Indretning af lejede lokaler		24.423	28.673
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>127.237</u>	<u>101.037</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>217.237</u>	<u>191.037</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.291	69.131
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.714	34.647
<b>Tilgodehavender</b>		<u>61.005</u>	<u>103.778</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>1.500</u>	<u>2.049</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>62.505</u>	<u>105.827</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>279.742</u>	<u>296.864</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		85.752	51.267
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>165.752</u></b>	<b><u>131.267</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		26.978	24.843
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>26.978</u></b>	<b><u>24.843</u></b>
Banker		-214.361	-131.161
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.553	6.978
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.194	47.787
Selskabsskat		0	55.764
Anden gæld		139.626	146.386
Foreslået udbytte for regnskabsåret		80.000	15.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>87.012</u></b>	<b><u>140.754</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>87.012</u></b>	<b><u>140.754</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>279.742</u></b>	<b><u>296.864</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	394.920	416.104
Pensioner	17.270	36.400
Andre omkostninger til social sikring	6.663	9.715
Andre personaleomkostninger	7.106	7.511
	<u><b>425.959</b></u>	<u><b>469.730</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>1.050</u>	<u>1.366</u>
	<u><b>1.050</b></u>	<u><b>1.366</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>279</u>	<u>291</u>
	<u><b>279</b></u>	<u><b>291</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	27.408	14.380
Årets udskudte skat	<u>2.135</u>	<u>-12.536</u>
	<u><b>29.543</b></u>	<u><b>1.844</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	450.000
Kostpris 31. december 2015	450.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	360.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	360.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>90.000</u></b>

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	234.885	28.673
Tilgang i årets løb	66.179	14.000
Kostpris 31. december 2015	301.064	42.673
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	162.521	0
Årets afskrivninger	35.729	18.250
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	198.250	18.250
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>102.814</u></b>	<b><u>24.423</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	82.466	162.466
Årets resultat	0	83.286	83.286
Foreslået udbytte	0	-80.000	-80.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>85.752</b>	<b>165.752</b>

### 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