

Winum Autolakering ApS
Håndværkervej 13, 6600 Vejen

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 33 05 41 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018.

René Winum
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Winum Autolakering ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 11. juni 2018

Direktion

René Winum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Winum Autolakering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Winum Autolakering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Kolding, den 11. juni 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12042

Selskabsoplysninger

Selskabet

Winum Autolakering ApS
Håndværkervej 13
6600 Vejen

CVR-nr.: 33 05 41 73
Hjemsted: Vejen
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

René Winum

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er autolakering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af at selskabets bygninger er brændt.

Selskabet har i forbindelse med brænden af bygninger og driftsmidler, kun fået udbetalt erstatning vedr. driftsmidler. Der er endnu ikke udbetalt erstatning vedr. bygningerne.

Selskabet har tabt mere end 50 % af virksomhedskapitalen. Ledelsen er bekendt med selskabslovens regler om kapitaltab, og forventer at kapitalen vil blive reetableret gennem den fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Winum Autolakering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Winum Autolakering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.140.098	987.380
1 Personaleomkostninger	-995.211	-704.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.057	-175.100
Andre driftsomkostninger	-40.000	0
Driftsresultat	50.830	107.481
2 Øvrige finansielle omkostninger	-209.648	-171.692
Resultat før skat	-158.818	-64.211
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-158.818	-64.211
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-158.818	-64.211
Disponeret i alt	-158.818	-64.211

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	99.232	145.191
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>99.232</u>	<u>145.191</u>
4	Grunde og bygninger	2.104.303	2.159.753
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	370.162	370.162
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.474.465</u>	<u>2.529.915</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.573.697</u>	<u>2.675.106</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	134.966	134.966
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	495.000
	Varebeholdninger i alt	<u>134.966</u>	<u>629.966</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.034	94.613
	Periodeafgrænsningsposter	9.210	12.522
	Tilgodehavender i alt	<u>245.244</u>	<u>107.135</u>
	Likvide beholdninger	<u>267.605</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>647.815</u>	<u>737.101</u>
	Aktiver i alt	<u>3.221.512</u>	<u>3.412.207</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-152.680	6.139
	Egenkapital i alt	-27.680	131.139
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.348.832	1.444.090
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.348.832	1.444.090
8	Gældsforpligtelser	96.000	95.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	1.049.628
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.185	196.547
	Gæld til tilknyttede virksomheder	194.270	190.712
	Anden gæld	401.465	305.091
	Periodeafgrænsningsposter	1.084.440	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.900.360	1.836.978
	Gældsforpligtelser i alt	3.249.192	3.281.068
	Passiver i alt	3.221.512	3.412.207
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
10 Eventualposter			

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	858.724	603.539
Pensioner	100.387	71.991
Personalemkostninger i øvrigt	<u>36.100</u>	<u>29.269</u>
	<u>995.211</u>	<u>704.799</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.251	6.541
Andre finansielle omkostninger	<u>200.397</u>	<u>165.151</u>
	<u>209.648</u>	<u>171.692</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>459.586</u>	<u>459.586</u>
Kostpris ultimo	<u>459.586</u>	<u>459.586</u>
Af- og nedskrivninger primo	-314.395	-268.436
Årets af-/nedskrivninger	<u>-45.959</u>	<u>-45.959</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-360.354</u>	<u>-314.395</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>99.232</u>	<u>145.191</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	2.661.004	2.661.004
Tilgang i årets løb	59.550	0
Afgang i årets løb	<u>-115.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>2.605.554</u>	<u>2.661.004</u>
Af- og nedskrivninger primo	-501.251	-455.292
Årets af-/nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-45.959</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-501.251</u>	<u>-501.251</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.104.303</u>	<u>2.159.753</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016		
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	1.085.679	1.035.179		
Tilgang i årets løb	0	50.500		
Kostpris ultimo	1.085.679	1.085.679		
Af- og nedskrivninger primo	-715.517	-644.526		
Årets af-/nedskrivninger	0	-70.991		
Af- og nedskrivninger ultimo	-715.517	-715.517		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	370.162	370.162		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	6.138	70.350		
Årets overførte overskud eller underskud	-158.818	-64.211		
	-152.680	6.139		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag	Restgæld	Gæld i alt	Gæld i alt
	første år	efter 5 år	31/12 2017	31/12 2016
Gæld til realkreditinstitutter	96.000	965.000	1.444.832	1.539.090
	96.000	965.000	1.444.832	1.539.090
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.445 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 2.104 t.kr.				
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 475 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.				

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Her udover er der afgivet pant i privat bolig.

10. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på tkr. 105, skatteaktivet er ikke afsat i balancen pr. 31/12 2017.

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Huslejeforpligtelse uopsigelig frem til 30. september 2022	<u>570.000</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>570.000</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Winum Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.