

## Havdrup Autodele ApS

Hjemstedsadresse: Salbjergvej 15, 4622 Havdrup

CVR-nummer 33 50 09 20

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *2013* 2017

  
\_\_\_\_\_  
Thomas Lohse

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Selskabsoplysninger                                     | 1  |
| Ledelsesberetning                                       | 2  |
| Ledelsespåtegning                                       | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4  |
| Regnskabspraksis  | 6  |
| Resultatopgørelse                                       | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter til årsrapporten                                  | 13 |

## Selskabsoplysninger

|                |  |
|----------------|--|
| Selskabet      | Havdrup Autodele ApS<br>Salbjergvej 15<br>4622 Havdrup<br><br>Hjemstedskommune: Solrød |
| Direktion      | Thomas Lohse   |
| Revisor        | Aaen & Co. Statsautoriserede revisorer p/s<br>Kongevejen 3<br>3000 Helsingør           |
| Bank           | Jyske Bank<br>Algade 24<br>4000 Roskilde   |
| Stiftelsesdato | 18. februar 2011   |
| Regnskabsår    | 1. januar - 31. december 2016  |

## Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med biler og reservedele samt beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

## Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 20. 3. 2017

Direktion

  
Thomas Lohse

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Havdrup Autodele ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havdrup Autodele ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den

20/3 2017

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Søren Appelrød

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Havdrup Autodele ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### 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.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Havdrup Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

|   |       |    |    |                     |
|---|-------|----|----|---------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 8 | år | 0% | Forventet restværdi |
|---|-------|----|----|---------------------|

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Havdrup Holding ApS og aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen under enten 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

---

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                           | 2016      | 2015      |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bruttofortjeneste              | 1.636.694 | 1.926.105 |
| 1 Personaleomkostninger        | 1.152.769 | 1.465.618 |
| 3 Afskrivninger                | 43.504    | 251.800   |
| Andre driftsomkostninger       | -2.047    | 19.784    |
| Resultat af primær drift       | 442.468   | 188.903   |
| Finansielle indtægter          | 5.703     | 15.973    |
| Finansielle omkostninger       | 52.237    | 42.841    |
| Resultat før skat              | 395.934   | 162.035   |
| 2 Skat af årets resultat       | 88.131    | 38.255    |
| Årets resultat                 | 307.803   | 123.780   |
| Resultatdisponering:           |           |           |
| Udbytte for regnskabsåret      | 0         | 0         |
| Overført til overført resultat | 307.803   | 123.780   |
| Disponeret                     | 307.803   | 123.780   |

## Balance 31. december

## Aktiver

| Note   | 2016      | 2015      |
|--|-----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar              | 555.869   | 16.933    |
| 3 Materielle anlægsaktiver                           | 555.869   | 16.933    |
| Anlægsaktiver  | 555.869   | 16.933    |
| Færdigvarer og handelsvarer                          | 1.588.412 | 1.687.655 |
| Varebeholdninger                                     | 1.588.412 | 1.687.655 |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | 497.113   | 931.344   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder         | 210.311   | 299.919   |
| Udsudte skatteaktiver                                | 0         | 144       |
| Andre tilgodehavender                                | 695.673   | 172.869   |
| Periodeafgrænsningsposter                            | 0         | 3.122     |
| Tilgodehavender                                      | 1.403.097 | 1.407.398 |
| Likvide beholdninger                                 | 80.421    | 90.817    |
| Omsætningsaktiver                                    | 3.071.930 | 3.185.870 |
| Aktiver i alt  | 3.627.799 | 3.202.803 |

## Balance 31. december

## Passiver

| Note                                     | 2016      | 2015      |
|--|-----------|-----------|
| Selskabskapital                          | 80.000    | 80.000    |
| Overført resultat                        | 1.632.792 | 1.324.989 |
| Foreslået udbytte                        | 0         | 0         |
| 4 Egenkapital                            | 1.712.792 | 1.404.989 |
| Hensættelser til udskudt skat            | 23.109    | 0         |
| Hensatte forpligtelser                   | 23.109    | 0         |
| 5 Kreditinstitutter i øvrigt             | 1.044.611 | 745.754   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 496.352   | 616.921   |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 82.679    | 139.293   |
| 2 Selskabsskat                           | 64.878    | 105.586   |
| Anden gæld                               | 203.378   | 190.260   |
| Kortfristet gæld                         | 1.891.898 | 1.797.814 |
| Gæld i alt                               | 1.891.898 | 1.797.814 |
| Passiver i alt                           | 3.627.799 | 3.202.803 |
| 6 Leasing- og lejeforpligtelser          |           |           |
| 7 Eventualforpligtelser                  |           |           |
| 8 Ejerforhold                            |           |           |

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2016</u>            | <u>2015</u>      |
|---|------------------------|------------------|
| 1                                       | Personaleomkostninger  |                  |
|   |                        |                  |
| Lønninger og gager                      | 1.075.667              | 1.408.068        |
| Pension                                 | 56.956                 | 30.000           |
| Andre omkostninger til social sikring   | 20.146                 | 27.550           |
|   | <u>1.152.769</u>       | <u>1.465.618</u> |
|   |                        |                  |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere       | <u>3</u>               | <u>3</u>         |
|   |                        |                  |
| 2                                       | Skat af årets resultat |                  |
|   |                        |                  |
| Aktuel skat af årets resultat           | 64.878                 | 105.586          |
| Ændring af hensættelse til udskudt skat | 23.253                 | -67.331          |
|   | <u>88.131</u>          | <u>38.255</u>    |

## Noter til årsrapporten

### 3 Materielle anlægsaktiver

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|---|
| Anskaffelsessum 1. januar                  | 74.200  |
| Årets tilgang                              | 1.167.393                                     |
| Årets afgang                               | 606.153                                       |
| Anskaffelsessum 31. december               | 635.440                                       |
| Afskrivninger 1. januar                    | 57.267  |
| Årets afskrivninger                        | 43.504  |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 21.200  |
| Afskrivninger 31. december                 | 79.571  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december         | 555.869                                       |

### 4 Egenkapital

|                          | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar    | 80.000               | 1.324.989            | 0                    |
| Udbetalt udbytte         | 0                    | 0                    | 0                    |
| Årets resultat           | 0                    | 307.803              | 0                    |
| Egenkapital 31. december | 80.000               | 1.632.792            | 0                    |

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter af kr. 1.



## Noter til årsrapporten

|                              | <u>2016</u>      | <u>2015</u>    |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 5 Kreditinstitutter i øvrigt |                  |                |
| Forfald efter 5 år           | 0                | 0              |
| Forfald 1-5 år               | 0                | 0              |
| Forfald inden 1 år           | 1.044.611        | 745.754        |
|                              | <u>1.044.611</u> | <u>745.754</u> |

### 6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i højst 10 måneder med en samlet ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr. 42.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Havdrup Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende 100 % af selskabskapitalen:

Havdrup Holding ApS, Salbjergvej 15, 4622 Havdrup.