



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLT AUTO & MASKINHANDEL APS

HOLTEVEJ 252, 9760 VRÅ

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2018

Henrik Beltofte Lindegaard

CVR-NR. 33 88 57 92

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holt Auto & Maskinhandel ApS Holtevej 252 9760 Vrå
	Telefon: +45 21 78 29 69 Hjemmeside: www.autoplustraktor.com E-mail: info@autoplustraktor.dk
	CVR-nr.: 33 88 57 92 Stiftet: 1. september 2011 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Henrik Beltofte Lindegaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Østergade 15 9760 Vrå

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Holt Auto & Maskinhandel 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 5. december 2018

Direktion:

Henrik Beltofte Lindegaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holt Auto & Maskinhandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holt Auto & Maskinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 5. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel med maskiner og reparation heraf samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.541.104	1.470.842
Personaleomkostninger.....	1	-737.708	-706.713
Af- og nedskrivninger.....		-68.394	-16.094
DRIFTSRESULTAT		735.002	748.035
Andre finansielle indtægter.....	2	1.900	1.177
Andre finansielle omkostninger.....	3	-67.825	-82.440
RESULTAT FØR SKAT		669.077	666.772
Skat af årets resultat.....	4	-148.059	-147.594
ÅRETS RESULTAT		521.018	519.178
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		105.800	103.400
Overført resultat.....		415.218	415.778
I ALT		521.018	519.178

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		98.495	131.675
Indretning af lejede lokaler.....		255.741	194.295
Materielle anlægsaktiver.....	5	354.236	325.970
ANLÆGSAKTIVER.....		354.236	325.970
Råvarer og hjælpematerialer.....		164.555	138.301
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.772.715	2.670.856
Varebeholdninger.....	6	2.937.270	2.809.157
Tilgodehavender fra salg.....		670.817	714.078
Andre tilgodehavender.....		1.474	0
Periodeafgrænsningsposter.....		31.005	33.530
Tilgodehavender.....		703.296	747.608
Likvider.....		0	8.162
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.640.566	3.564.927
AKTIVER.....		3.994.802	3.890.897
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.356.312	941.094
Forslag til udbytte.....		105.800	103.400
EGENKAPITAL.....	7	1.542.112	1.124.494
Hensættelse til udskudt skat.....		15.593	17.002
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		15.593	17.002
Gæld til pengeinstitutter.....		1.085.792	1.241.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		224.778	529.589
Selskabsskat.....		234.660	193.165
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		285.028	290.545
Anden gæld.....		606.839	494.115
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.437.097	2.749.401
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.437.097	2.749.401
PASSIVER.....		3.994.802	3.890.897
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2016/17: 1)			
Løn og gager.....	686.409	655.285	
Pensioner.....	23.343	12.254	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.788	29.221	
Andre personaleomkostninger.....	10.168	9.953	
	737.708	706.713	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.900	1.177	
	1.900	1.177	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	67.825	82.440	
	67.825	82.440	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	149.468	137.192	
Regulering af udskudt skat.....	-1.409	10.402	
	148.059	147.594	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017.....	372.304	311.865	
Tilgang.....	0	96.660	
Kostpris 30. september 2018.....	372.304	408.525	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017.....	240.629	117.570	
Årets afskrivninger	33.180	35.214	
Af- og nedskrivninger 30. september 2018.....	273.809	152.784	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018.....	98.495	255.741	

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Varebeholdninger			6
Råvarer og hjælpematerialer.....	164.555	138.301	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	2.772.715	2.670.856	
	2.937.270	2.809.157	

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017.....	80.000	941.094	103.400	1.124.494
Betalt udbytte.....			-103.400	-103.400
Forslag til årets resultatdisponering.....		415.218	105.800	521.018
Egenkapital 30. september 2018.....	80.000	1.356.312	105.800	1.542.112

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 2.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 98 tkr.
Tilgodehavende fra salg, 671 tkr.
Varebeholdninger, 2.937 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holt Auto & Maskinhandel ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-18 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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