



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 OG MASKINHANDEL APS**  
**HOLTEVEJ 252, 9760 VRÅ**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 23. november 2017

---

Henrik Lindegaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Holt Auto og Maskinhandel ApS Holtevej 252 9760 Vrå
	Telefon: 2178 2969 Hjemmeside: <a href="http://www.autoplustraktor.com">www.autoplustraktor.com</a> E-mail: <a href="mailto:info@autoplustraktor.dk">info@autoplustraktor.dk</a>
	CVR-nr.: 33 88 57 92 Stiftet: 1. september 2011 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Henrik Lindegaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Vendsyssel Østergade 15 9760 Vrå

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Holt Auto og 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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 23. november 2017

Direktion:

---

Henrik Lindegaard

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i Holt Auto og Maskinhandel ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Holt Auto og Maskinhandel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. november 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen  
Statsautoriseret revisor

## 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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>1.463.711</b>	<b>1.510.245</b>
Personaleomkostninger.....	1	-699.582	-922.398
Af- og nedskrivninger.....		-16.094	-90.108
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>748.035</b>	<b>497.739</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	1.177	1.277
Andre finansielle omkostninger.....	3	-82.440	-85.061
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>666.772</b>	<b>413.955</b>
Skat af årets resultat.....	4	-147.594	-91.967
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>519.178</b>	<b>321.988</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		103.400	101.200
Overført resultat.....		415.778	220.788
<b>I ALT</b> .....		<b>519.178</b>	<b>321.988</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		131.675	60.022
Indretning af lejede lokaler.....		194.295	225.482
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>325.970</b>	<b>285.504</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>325.970</b>	<b>285.504</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		138.301	156.532
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.670.856	1.903.663
<b>Varebeholdninger.....</b>	<b>6</b>	<b>2.809.157</b>	<b>2.060.195</b>
Tilgodehavender fra salg.....		714.078	141.574
Andre tilgodehavender.....		0	17.000
Periodeafgrænsningsposter.....		33.530	53.112
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>747.608</b>	<b>211.686</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>8.162</b>	<b>400</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>3.564.927</b>	<b>2.272.281</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.890.897</b>	<b>2.557.785</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		941.094	525.317
Forslag til udbytte.....		103.400	101.200
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>1.124.494</b>	<b>706.517</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		17.002	6.600
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>17.002</b>	<b>6.600</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.241.987	709.038
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		529.589	212.642
Selskabsskat.....		193.165	141.277
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		290.545	187.806
Anden gæld.....		494.115	593.905
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>2.749.401</b>	<b>1.844.668</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>2.749.401</b>	<b>1.844.668</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.890.897</b>	<b>2.557.785</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>8</b>		



## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 3)			
Løn og gager.....	655.285	848.693	
Pensioner.....	12.254	42.738	
Andre omkostninger til social sikring.....	29.221	30.967	
Andre personaleomkostninger.....	2.822	0	
	<b>699.582</b>	<b>922.398</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.177	1.277	
	<b>1.177</b>	<b>1.277</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	82.440	85.061	
	<b>82.440</b>	<b>85.061</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	137.192	92.972	
Regulering af udskudt skat.....	10.402	-1.005	
	<b>147.594</b>	<b>91.967</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. oktober 2016.....	365.304	311.865	
Tilgang.....	115.000	0	
Afgang.....	-108.000	0	
<b>Kostpris 30. september 2017.....</b>	<b>372.304</b>	<b>311.865</b>	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	305.282	86.383	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-94.000	0	
Årets afskrivninger .....	29.347	31.187	
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....</b>	<b>240.629</b>	<b>117.570</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....</b>	<b>131.675</b>	<b>194.295</b>	

## NOTER

## Note

	2017 kr.	2016 kr.	
<b>Varebeholdninger</b>			<b>6</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	138.301	156.532	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	2.670.856	1.903.663	
	<b>2.809.157</b>	<b>2.060.195</b>	

<b>Egenkapital</b>				<b>7</b>
--------------------	--	--	--	----------

	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	80.000	525.316	101.200	706.516
Betalt udbytte.....			-101.200	-101.200
Forslag til årets resultatdisponering.....		415.778	103.400	519.178
<b>Egenkapital 30. september 2017.....</b>	<b>80.000</b>	<b>941.094</b>	<b>103.400</b>	<b>1.124.494</b>

<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>8</b>
--	--	--	--	----------

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, 132 tkr.  
 Tilgodehavende fra salg, 714 tkr.  
 Varebeholdninger, 2.809 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holt Auto og Maskinhandel ApS for 2016/17 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 finansiel 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.

## ANVENDT 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 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 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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 nominal værdi.