

KERTEMINDE AUTO ApS

Møllevangen 11
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2017

Martin Burski
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE AUTO ApS
 Møllevangen 11
 5300 Kerteminde

CVR-nr: 34209731
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kerteminde Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Virksomhedens størrelse og struktur bevirker, at der ikke kan etableres interne kontrolfunktioner.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 01/07/2017

Direktion

Martin Fønnesbæk Burski
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive autoværksted, køb og salg af biler og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 anses for tilfredsstillende. Egenkapitalen forventes reetableret ved øget indtjening.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, lokaleomkostninger, administration og tab på debitorer m.v.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

SKAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balance

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 5 år

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

SELSKABSSKAT

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudt skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		364.135	377.906
Personaleomkostninger	1	-357.368	-486.376
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.336	-10.336
Resultat af ordinær primær drift		-3.569	-118.806
Andre finansielle indtægter		22	194
Øvrige finansielle omkostninger		-16.148	-23.762
Ordinært resultat før skat		-19.695	-142.374
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-19.695	-142.374
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-19.695	-142.374
I alt		-19.695	-142.374

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.139	12.975
Materielle anlægsaktiver i alt	3	26.139	12.975
Anlægsaktiver i alt		26.139	12.975
Fremstillede varer og handelsvarer		68.000	68.000
Varebeholdninger i alt		68.000	68.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.944	94.309
Tilgodehavende skat		2.000	4.000
Andre tilgodehavender		24.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter		34.144	20.045
Tilgodehavender i alt		111.088	142.354
Likvide beholdninger		8.465	8.423
Omsætningsaktiver i alt		187.553	218.777
Aktiver i alt		213.692	231.752

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		-417.546	-397.851
Egenkapital i alt		-337.546	-317.851
Gæld til banker		28.603	90.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser		173.830	136.269
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		250.453	235.116
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		98.352	88.179
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		551.238	549.603
Gældsforpligtelser i alt		551.238	549.603
Passiver i alt		213.692	231.752

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	324.312	441.229
Pensionsbidrag	29.610	40.777
Andre omkostninger til social sikring	3.446	4.370
	<u>357.368</u>	<u>486.376</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	51.680
Tilgang	23.500
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>75.180</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-38.705
Årets afskrivning	-10.336
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-49.041</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>12.975</u>

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 80 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital 01.01.16	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved øget indtjening det kommende år.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sparekassen Fyn har til sikkerhed for mellemværende et ejerpantebrev kr. 300.000 med pant i privat ejendom.