

Autohuset Marslev ApS

Marslev Stationsvej 1, 5290 Marslev

CVR-nr. 34 22 85 07



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juni 2017

Som dirigent:



Ann Kølle Miari



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Autohuset Marslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 31. maj 2017
Direktion:



Ann Kølle Miari
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Autohuset Marslev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autohuset Marslev ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit ansvar.

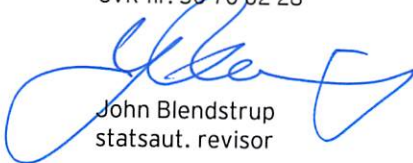
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Autohuset Marslev ApS
Adresse, postnr., by	Marslev Stationsvej 1, 5290 Marslev
CVR-nr.	34 22 85 07
Stiftet	15. februar 2012
Hjemstedskommune	Kerteminde
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ann Kølle Miari, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autoværksted herunder reparation , salg og service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.181.631 kr. mod 665.751 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 1.510.255 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2017 forventes virksomhedens omsætning resultat at være på samme niveau som i 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	2.960.893	2.039.291
2	Personaleomkostninger	-1.210.328	-986.405
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-202.856	-150.564
	Resultat før finansielle poster	1.547.709	902.322
3	Finansielle indtægter	40.043	0
4	Finansielle omkostninger	-72.245	-30.436
	Resultat før skat	1.515.507	871.886
5	Skat af årets resultat	-333.876	-206.135
	Årets resultat	1.181.631	665.751
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.100.000	600.000
	Overført resultat	81.631	65.751
		1.181.631	665.751

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Biler	420.409	96.205
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	338.527	221.809
	Indretning af lejede lokaler	385.450	416.643
		<u>1.144.386</u>	<u>734.657</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	32.751	32.751
		<u>32.751</u>	<u>32.751</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.177.137</u>	<u>767.408</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	28.008	172.385
		<u>28.008</u>	<u>172.385</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.404	96.503
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	0	50.000
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	0
	Andre tilgodehavender	1.335.371	1.403.843
		<u>1.452.775</u>	<u>1.550.346</u>
	Likvide beholdninger	2.689.844	754.106
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.170.627</u>	<u>2.476.837</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.347.764</u>	<u>3.244.245</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	330.255	248.624
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	600.000
	Egenkapital i alt	1.510.255	928.624
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	105.393	84.282
	Hensatte forpligtelser i alt	105.393	84.282
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	146.996	67.678
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.000	290.000
		436.996	357.678
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	81.836	21.452
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.116.911	372.703
	Gæld til tilknyttede virksomheder	718.953	0
	Skyldig sameskatningsbidrag	323.399	200.392
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	530.997	816.266
	Anden gæld	523.024	462.848
		3.295.120	1.873.661
	Gældsforpligtelser i alt	3.732.116	2.231.339
	PASSIVER I ALT	5.347.764	3.244.245

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	248.624	600.000	928.624
Overført, jf. resultatdisponering	0	81.631	1.100.000	1.181.631
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital				
31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>330.255</u>	<u>1.100.000</u>	<u>1.510.255</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohuset Marslev ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi. Finansielle anlægsaktiver er depositum husleje.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor- ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2016	2015		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.165.539	952.012		
Andre omkostninger til social sikring	44.789	34.393		
	<u>1.210.328</u>	<u>986.405</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>		
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	39.662	0		
Andre finansielle indtægter	381	0		
	<u>40.043</u>	<u>0</u>		
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.510	6.955		
Rente mellemregning ledelse	22.441	18.364		
Andre finansielle omkostninger	40.294	5.117		
	<u>72.245</u>	<u>30.436</u>		
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	312.765	193.429		
Årets regulering af udskudt skat	21.111	12.706		
	<u>333.876</u>	<u>206.135</u>		
6 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Biler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	169.339	276.805	667.435	1.113.579
Tilgang i årets løb	401.740	174.995	35.850	612.585
Kostpris 31. december 2016	<u>571.079</u>	<u>451.800</u>	<u>703.285</u>	<u>1.726.164</u>
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2016	73.134	54.996	250.792	378.922
Årets afskrivninger	<u>77.536</u>	<u>58.277</u>	<u>67.043</u>	<u>202.856</u>
Af- og nedskrivninger				
31. december 2016	<u>150.670</u>	<u>113.273</u>	<u>317.835</u>	<u>581.778</u>
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2016	<u>420.409</u>	<u>338.527</u>	<u>385.450</u>	<u>1.144.386</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	228.832	81.836	146.996	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.000	0	290.000	0
	<u>518.832</u>	<u>81.836</u>	<u>436.996</u>	<u>0</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

Leje- og leasingforpligtelser	<u>41.610</u>	<u>124.830</u>
-------------------------------	---------------	----------------

Leasingforpligtelser omfatter leasingkontrakt med rest på 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Miari Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildebeskat på renter, royalties og udbytter.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Miari Holding ApS	Marslev

Transaktioner med nærtstående parter

Autohuset Marslev ApS har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2016	2015
Marslev Ejendomsinvest ApS	119.138	0
Tilgodehavender hos Marslev Ejendomsinvest ApS	1.305.772	1.378.050
Gæld til Miari Holding ApS	718.953	0
Tilgodehavende ved Miari Holding ApS	0	50.000