

Autohuset Marslev ApS

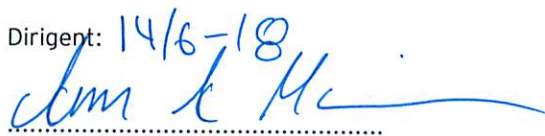
Marslev Stationsvej 1, 5290 Marslev

CVR-nr. 34 22 85 07

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2018

Dirigent:

14/6-18


Ann Kølle Miari





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
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 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marslev, den 14. juni 2018

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 2017 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.

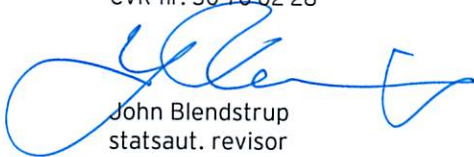
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion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

Odense, den 14. juni 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



John Blendstrup

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne10738



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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.441.655 kr. mod et overskud på 1.184.168 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.851.910 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	4.005.371	2.963.430
2	Personaleomkostninger	-1.831.336	-1.210.328
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-293.431	-202.856
	Resultat før finansielle poster	1.880.604	1.550.246
3	Finansielle indtægter	63.583	40.043
4	Finansielle omkostninger	-83.045	-72.245
	Resultat før skat	1.861.142	1.518.044
5	Skat af årets resultat	-419.487	-333.876
	Årets resultat	1.441.655	1.184.168
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.400.000	1.100.000
	Overført resultat	41.655	84.168
		1.441.655	1.184.168

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Biler	814.359	420.409
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	202.325	338.527
	Indretning af lejede lokaler	318.407	385.450
		<u>1.335.091</u>	<u>1.144.386</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	32.751	32.751
		<u>32.751</u>	<u>32.751</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.367.842</u>	<u>1.177.137</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	32.724	28.008
		<u>32.724</u>	<u>28.008</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	243.600	115.404
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	3.029.891	1.305.772
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
	Andre tilgodehavender	72.712	29.599
		<u>3.346.203</u>	<u>1.452.775</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.355.671</u>	<u>2.689.844</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.734.598</u>	<u>4.170.627</u>
	AKTIVER I ALT	<u>6.102.440</u>	<u>5.347.764</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	371.910	330.255
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.851.910</u>	<u>1.510.255</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	107.911	105.393
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>107.911</u>	<u>105.393</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	257.440	146.996
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.000	290.000
		<u>447.440</u>	<u>436.996</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	136.916	81.836
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.292	1.116.911
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.654.381	718.953
	Skyldig sambeskatningsbidrag	416.969	323.399
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	634.677	530.997
	Anden gæld	449.944	523.024
		<u>3.695.179</u>	<u>3.295.120</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.142.619</u>	<u>3.732.116</u>
	PASSIVER I ALT	<u>6.102.440</u>	<u>5.347.764</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	330.255	1.100.000	1.510.255
Overført via resultatdisponering	0	41.655	1.400.000	1.441.655
Betalt udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Egenkapital				
31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>371.910</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.851.910</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autohuset Marslev ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 nominal 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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats 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 acontoskatter.

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 kontorejendomme 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.		2017	2016	
2	Personaleomkostninger			
	Lønninger	1.798.798	1.165.539	
	Andre omkostninger til social sikring	32.538	44.789	
		<u>1.831.336</u>	<u>1.210.328</u>	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>	
3	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	62.739	39.662	
	Andre finansielle indtægter	844	381	
		<u>63.583</u>	<u>40.043</u>	
4	Finansielle omkostninger			
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	36.783	9.510	
	Rente mellemregning ledelse	17.227	22.441	
	Andre finansielle omkostninger	29.035	40.294	
		<u>83.045</u>	<u>72.245</u>	
5	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	416.969	312.765	
	Årets regulering af udskudt skat	2.518	21.111	
		<u>419.487</u>	<u>333.876</u>	
6	Materielle anlægsaktiver			
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	Biler			
	Kostpris 1. januar 2017	571.079	451.800	703.285
	Tilgang i årets løb	534.900	72.492	0
	Afgang i årets løb	0	-145.000	0
	Kostpris 31. december 2017	<u>1.105.979</u>	<u>379.292</u>	<u>703.285</u>
	Af- og nedskrivninger			
	1. januar 2017	150.670	113.273	317.835
	Årets afskrivninger	140.950	85.438	67.043
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-19.328	0
	Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	-2.416	0
	Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>291.620</u>	<u>176.967</u>	<u>384.878</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>814.359</u>	<u>202.325</u>	<u>1.335.091</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

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

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Leje- og leasingforpligtelser	1.300.464	41.610

Leasingforpligtelser omfatter leasingkontrakt med rest på 72 måneder.

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

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>
Miari Holding ApS	Marslev

Transaktioner med nærtstående parter