



AJ Auto ApS

Tåstruphøj 8, 4300 Holbæk

CVR-nr. 34 46 53 63

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2016

Anders Kristian Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AJ Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 2. december 2016

Direktion

Jacob Larsen

Anders Kristian Eriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i AJ Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AJ Auto ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 Deres 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, De 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.

Holbæk, den 2. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Thomas Skinbjerg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AJ Auto ApS
Tåstruphøj 8
4300 Holbæk

Telefon: 21 90 66 46

CVR-nr.: 34 46 53 63

Stiftet: 20. marts 2012

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
4. regnskabsår

Direktion

Jacob Larsen
Anders Kristian Eriksen

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland, Ahlgade 51, 4300 Holbæk

Modervirksomhed

AJ Holbæk Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 991 t.kr. mod 690 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 211 t.kr. mod -27 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	991.445	690
2 Personaleomkostninger	-760.569	-701
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.482	-11
Driftsresultat	214.394	-22
Andre finansielle indtægter	73	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.867	-5
Resultat før skat	205.600	-27
4 Skat af årets resultat	5.205	0
Årets resultat	210.805	-27
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	210.805	0
Disponeret fra overført resultat	0	-27
Disponeret i alt	210.805	-27

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.769	47
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>80.769</u>	<u>47</u>
Deposita	29.000	49
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.000</u>	<u>49</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>109.769</u>	<u>96</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	15.000	11
Varebeholdninger i alt	<u>15.000</u>	<u>11</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.198	327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.692	7
Udskudte skatteaktiver	5.205	0
Tilgodehavender i alt	<u>301.095</u>	<u>334</u>
Likvide beholdninger	168.579	77
Omsætningsaktiver i alt	<u>484.674</u>	<u>422</u>
Aktiver i alt	<u>594.443</u>	<u>518</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80
7 Overført resultat	-58.054	-269
Egenkapital i alt	<u>21.946</u>	<u>-189</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	76.335	84
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.335</u>	<u>84</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	286.340	484
Anden gæld	209.822	139
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>496.162</u>	<u>623</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>572.497</u>	<u>707</u>
Passiver i alt	<u>594.443</u>	<u>518</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er en forudsætning for at fortsætte driften, at der opnås en positiv indtjening, samt at selskabets løbende betalingsforpligtelser kan serviceres.

Ledelsen forventer en fortsat positiv indtjening i 2016/17, samt at selskabskapitalen kan retableres fra indtjeningen.

Der er indgået betalingsaftale med selskabets største leverandør.

På baggrund af den forventede positive indtjening samt den indgåede betalingsaftale med selskabets største leverandør, forventes det muligt at overholde selskabets løbende betalingsforpligtelser. Ledelsen anser derfor forudsætningerne for fortsat drift for opfyldt og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	735.326	690
Andre omkostninger til social sikring	10.242	5
Personaleomkostninger i øvrigt	15.001	6
	760.569	701
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.867	5
	8.867	5
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-5.205	0
	-5.205	0

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	57.915	0
Tilgang i årets løb	49.954	58
Kostpris ultimo	107.869	58
Af- og nedskrivninger primo	-10.618	0
Årets afskrivninger	-16.482	-11
Af- og nedskrivninger ultimo	-27.100	-11
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.769	47
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	80.000	80
	80.000	80
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-268.859	-242
Årets overførte overskud eller underskud	210.805	-27
	-58.054	-269

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2016.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AJ Holbæk Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AJ Auto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Depositum indregnes i balancen til anskaffessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AJ Auto ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.