



AJ Auto ApS

Tåstruphøj 8, 4300 Holbæk

CVR-nr. 34 46 53 63

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 7. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 Etske 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 7. december 2017

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 5. 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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver autoværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 606 t.kr. mod 990 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -153 t.kr. mod 211 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Ledelsen forventer en positiv indtjening i 2017/18, samt at selskabskapitalen kan reetableres fra indtjening.

Der er indgået betalingsaftale med selskabets største leverandør.

På baggrund af den forventede positive indtjening samt den indgående 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 forsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

I de første 3 måneder af regnskabsåret 2017/18 har der været et underskud på ca. 100 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	606.163	990
3 Personaleomkostninger	-732.990	-760
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.858	-16
Driftsresultat	-144.685	214
Andre finansielle indtægter	59	0
5 Øvrige finansielle omkostninger	-3.086	-8
Resultat før skat	-147.712	206
6 Skat af årets resultat	-5.205	5
Årets resultat	-152.917	211
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	211
Disponeret fra overført resultat	-152.917	0
Disponeret i alt	-152.917	211

Balance 30. juni

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.911	81
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.911</u>	<u>81</u>
Deposita	29.000	29
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.000</u>	<u>29</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>91.911</u>	<u>110</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	10.000	15
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	317.243	289
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.574	7
Udskudte skatteaktiver	0	5
Tilgodehavender i alt	<u>331.817</u>	<u>301</u>
Likvide beholdninger	56.244	169
Omsætningsaktiver i alt	<u>398.061</u>	<u>485</u>
Aktiver i alt	<u>489.972</u>	<u>595</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	80.000	80
9 Overført resultat	-210.972	-58
Egenkapital i alt	-130.972	22
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	58.325	76
Langfristede gældsforpligtelser i alt	58.325	76
Leverandører af varer og tjenesteydelser	297.574	286
Anden gæld	265.045	211
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	562.619	497
Gældsforpligtelser i alt	620.944	573
Passiver i alt	489.972	595

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 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 positiv indtjening i 2017/18, samt at selskabskapitalen kan reetableres fra indtjening.

Der er indgået betalingsaftale med selskabets største leverandør.

På baggrund af den forventede positive indtjening samt den indgående 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 forsat drift for øje.

2. Efterfølgende begivenheder

I de første 3 måneder af regnskabsåret 2017/18 har der været et underskud på ca. 100 t.kr.

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	713.274	735
Andre omkostninger til social sikring	10.223	10
Personaleomkostninger i øvrigt	9.493	15
	732.990	760
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	3.715	3
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.143	13
	17.858	16

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.086	8
	3.086	8
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	5.205	-5
	5.205	-5
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	107.869	58
Tilgang i årets løb	0	50
Kostpris ultimo	107.869	108
Af- og nedskrivninger primo	-27.100	-11
Årets afskrivninger	-17.858	-16
Af- og nedskrivninger ultimo	-44.958	-27
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.911	81
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	80.000	80
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	-58.055	-269
Årets overførte overskud eller underskud	-152.917	211
	-210.972	-58

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30 juni 2017.

11. 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.

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 varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster 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 i 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 eventuel 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Depositum indregnes i balancen til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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.

Gældsforpligtelser

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