

Autoshop Vejle ApS

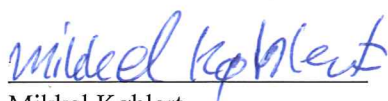
Niels Bohrsvej 5, 7100 Vejle

CVR-nr. 34 47 52 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5-17



Mikkel Køhlert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Autoshop Vejle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. maj 2017

Direktion

Mikkel Tveden Køhlert



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Autoshop Vejle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autoshop Vejle ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorer's Ethiske 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.

Vejle, den 22. maj 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Hans Grube
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Autoshop Vejle ApS Niels Bohrsvej 5 7100 Vejle |
| | CVR-nr.: 34 47 52 02 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Mikkel Tveden Køhlert |
| Revisor | One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Skomagervej 3 C 7100 Vejle |
| Modervirksomhed | MK Auto Shop Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autoværksted, købe og sælge biler, investering, finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.300 t.kr. mod 1.303 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -325 t.kr. mod -345 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen vil kunne reetableres gennem indtjening inden for de kommende år. Herudover er selskabets fortsatte drift betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets pengeinstitut på de nuværende vilkår. Pengeinstituttet har overfor selskabet bekræftet at selskabets kreditfaciliteter er til rådighed mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autoshop Vejle ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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 Autoshop Vejle 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.299.727 | 1.303.122 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.500.849 | -1.542.851 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -171.399 | -168.567 |
| Driftsresultat | -372.521 | -408.296 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 4.702 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -37.610 | -35.671 |
| Resultat før skat | -410.131 | -439.265 |
| Skat af årets resultat | 85.367 | 94.221 |
| Årets resultat | -324.764 | -345.044 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -324.764 | -345.044 |
| Disponeret i alt | -324.764 | -345.044 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|----------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Goodwill | 116.667 | 256.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 116.667 | 256.667 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 36.362 | 67.761 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 36.362 | 67.761 |
| Deposita | 4.497 | 4.497 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.497 | 4.497 |
| Anlægsaktiver i alt | 157.526 | 328.925 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 61.872 | 50.000 |
| Varer under fremstilling | 0 | 126.000 |
| Varebeholdninger i alt | 61.872 | 176.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 120.632 | 65.242 |
| Udskidte skatteaktiver | 203.416 | 118.049 |
| Andre tilgodehavender | 3.590 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 327.638 | 183.291 |
| Likvide beholdninger | 2.932 | 2.397 |
| Omsætningsaktiver i alt | 392.442 | 361.688 |
| Aktiver i alt | 549.968 | 690.613 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | -720.673 | -395.910 |
| Egenkapital i alt | -640.673 | -315.910 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld BK Holding, Vejle ApS | 462.387 | 462.387 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 462.387 | 462.387 |
| Gæld til pengeinstitutter | 169.916 | 189.195 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 97.780 | 46.230 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 52.688 | 32.444 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld | 397.870 | 266.267 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 728.254 | 544.136 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.190.641 | 1.006.523 |
| Passiver i alt | 549.968 | 690.613 |

7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering at selskabskapitalen vil kunne reetableres gennem indtjening inden for de kommende år. Herudover er selskabets fortsatte drift betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra selskabets pengeinstitut på de nuværende vilkår. Pengeinstituttet har overfor selskabet bekræftet at selskabets kreditfaciliteter er til rådighed mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.295.207 | 1.309.553 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.591 | 14.760 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 193.051 | 218.538 |
| | <u>1.500.849</u> | <u>1.542.851</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>5</u> |

3. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2016 | <u>700.000</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>700.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 443.333 |
| Årets afskrivninger | 140.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>583.333</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>116.667</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2016 | 156.995 |
| Kostpris 31. december 2016 | 156.995 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 89.234 |
| Årets afskrivninger | 31.399 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 120.633 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 36.362 |

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -395.909 | -50.866 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -324.764 | -345.044 |
| | -720.673 | -395.910 |

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MK Auto Shop Holding ApS, CVR-nr. 34475105 som administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.