

Autoshop Vejle ApS

Niels Bohrsvej 5, 7100 Vejle

CVR-nr. 34 47 52 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Mikkel Køhlert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. maj 2018

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 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 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 29. maj 2018

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19760

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 Roms Hule 8 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 1.326 t.kr. mod 1.300 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -151 t.kr. mod -325 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 reableres 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, ændring i lagre af færdigvarer, direkte omkostninger 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.

Direkte omkostninger 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 og 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 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 nominel 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 samme skatningskredsen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.326.399	1.299.727
2 Personaleomkostninger	-1.313.630	-1.500.849
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-143.399	-171.399
Driftsresultat	-130.630	-372.521
Andre finansielle indtægter	122	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-60.258	-37.610
Resultat før skat	-190.766	-410.131
5 Skat af årets resultat	39.405	85.367
Årets resultat	-151.361	-324.764
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-151.361	-324.764
Disponeret i alt	-151.361	-324.764

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	0	116.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	116.667
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.630	36.362
Materielle anlægsaktiver i alt	9.630	36.362
8 Deposita	4.497	4.497
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.497	4.497
Anlægsaktiver i alt	14.127	157.526
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	70.000	61.872
Varebeholdninger i alt	70.000	61.872
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.059	120.632
Udskudte skatteaktiver	242.821	203.416
Andre tilgodehavender	47.641	3.590
Tilgodehavender i alt	346.521	327.638
Likvide beholdninger	3.442	2.932
Omsætningsaktiver i alt	419.963	392.442
Aktiver i alt	434.090	549.968

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	80.000	80.000
10 Overført resultat	-872.034	-720.673
Egenkapital i alt	-792.034	-640.673
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	512.831	462.387
Langfristede gældsforpligtelser i alt	512.831	462.387
Gæld til pengeinstitutter	211.594	169.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.325	97.780
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.013	52.688
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.399	10.000
Anden gæld	340.222	397.870
Periodeafgrænsningsposter	32.740	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	713.293	728.254
Gældsforpligtelser i alt	1.226.124	1.190.641
Passiver i alt	434.090	549.968

1 Usikkerhed om going concern

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil kunne reableres 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>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.128.475	1.295.208
Andre omkostninger til social sikring	12.970	12.591
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>172.185</u>	<u>193.050</u>
	<u>1.313.630</u>	<u>1.500.849</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	116.667	140.000
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.732</u>	<u>31.399</u>
	<u>143.399</u>	<u>171.399</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>60.258</u>	<u>37.610</u>
	<u>60.258</u>	<u>37.610</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-39.405</u>	<u>-85.367</u>
	<u>-39.405</u>	<u>-85.367</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	700.000	700.000
Kostpris 31. december 2017	700.000	700.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-583.333	-443.333
Årets afskrivninger	-116.667	-140.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-700.000	-583.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	116.667
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	156.995	156.995
Kostpris 31. december 2017	156.995	156.995
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-120.633	-89.234
Årets afskrivninger	-26.732	-31.399
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-147.365	-120.633
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	9.630	36.362
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2017	4.497	4.497
Kostpris 31. december 2017	4.497	4.497
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	4.497	4.497
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-720.673	-395.909
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-151.361</u>	<u>-324.764</u>
	<u>-872.034</u>	<u>-720.673</u>

11. 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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