

Risskov Autoværksted ApS

Lystrupvej 1A, 8240 Risskov

CVR-nr. 34 69 23 43

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2018.

Frede Bach Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Risskov Autoværksted 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 13. december 2018

Direktion

Frede Bach Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Risskov Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Risskov Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

Aarhus, den 13. december 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
mne11696

Selskabsoplysninger

Selskabet

Risskov Autoværksted ApS

Lystrupvej 1A

8240 Risskov

CVR-nr.: 34 69 23 43

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
6. regnskabsår**Direktion**

Frede Bach Madsen

Revisor

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sommervej 31C

8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.915 t.kr. mod 1.821 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 199 t.kr. mod 286 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.914.558	1.820.798
1 Personaleomkostninger	-1.610.814	-1.380.719
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.283	-70.105
Driftsresultat	262.461	369.974
Andre finansielle indtægter	0	1.807
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.584	-4.011
Resultat før skat	255.877	367.770
Skat af årets resultat	-56.601	-81.761
Årets resultat	199.276	286.009
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.000	103.400
Overføres til overført resultat	94.276	182.609
Disponeret i alt	199.276	286.009

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>83.682</u>	<u>109.465</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.682</u>	<u>109.465</u>
4	Deposita	<u>33.332</u>	<u>33.332</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.332</u>	<u>33.332</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>117.014</u>	<u>142.797</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	43.390	54.900
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>21.250</u>	<u>0</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>64.640</u>	<u>54.900</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	809.224	664.808
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	15.500	27.800
	Udskidte skatteaktiver	33.835	17.968
	Andre tilgodehavender	<u>42.812</u>	<u>38.407</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>901.371</u>	<u>748.983</u>
	Likvide beholdninger	<u>402.045</u>	<u>417.308</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.368.056</u>	<u>1.221.191</u>
	Aktiver i alt	<u>1.485.070</u>	<u>1.363.988</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	593.373	499.097
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.000	103.400
Egenkapital i alt	778.373	682.497
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	172.722	150.915
Selskabsskat	68.916	162.382
Anden gæld	465.059	368.194
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	706.697	681.491
Gældsforpligtelser i alt	706.697	681.491
Passiver i alt	1.485.070	1.363.988
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.409.833	1.181.200
Pensioner	122.310	100.501
Andre omkostninger til social sikring	13.064	12.591
Personaleomkostninger i øvrigt	65.607	86.427
	<u>1.610.814</u>	<u>1.380.719</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.584	4.011
	<u>6.584</u>	<u>4.011</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	377.853	307.333
Tilgang i årets løb	35.500	70.520
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 30. september 2018	<u>393.353</u>	<u>377.853</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-268.388	-198.283
Årets afskrivninger	-41.283	-70.105
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-309.671</u>	<u>-268.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>83.682</u>	<u>109.465</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2017	33.332	33.332
Kostpris 30. september 2018	<u>33.332</u>	<u>33.332</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>33.332</u>	<u>33.332</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	15.500	27.800
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	15.500	27.800
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	499.097	316.488
Årets overførte overskud eller underskud	94.276	182.609
	593.373	499.097
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2017	103.400	100.000
Udloddet udbytte	-103.400	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	105.000	103.400
	105.000	103.400
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. til selskabets pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	65 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	809 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	84 t.kr.	
Likvide beholdninger	402 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Risskov Autoværksted 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.

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 og igangværende arbejder, varekøb og 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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. 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.

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

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	4-8 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.