

Risskov Autoværksted ApS

Lystrupvej 1A, 8240 Risskov

CVR-nr. 34 69 23 43

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2017.

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10. november 2017

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 2016 - 30. september 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 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 10. november 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kai Ambrosius

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11696

Selskabsoplysninger

Selskabet

Risskov Autoværksted ApS
Lystrupvej 1A
8240 Risskov

CVR-nr.: 34 69 23 43

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
5. 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 har ikke været usikkerhed i forbindelse med indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.821 t.kr. mod 1.651 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 286 t.kr. mod 260 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>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.820.798 | 1.651.132 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.380.719 | -1.261.852 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -70.105 | -58.420 |
| Driftsresultat | 369.974 | 330.860 |
| Andre finansielle indtægter | 1.807 | 4.678 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -4.011 | -3.016 |
| Resultat før skat | 367.770 | 332.522 |
| Skat af årets resultat | -81.761 | -72.996 |
| Årets resultat | 286.009 | 259.526 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 100.000 |
| Overføres til overført resultat | 182.609 | 159.526 |
| Disponeret i alt | 286.009 | 259.526 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>109.465</u> | <u>109.050</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>109.465</u> | <u>109.050</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>142.797</u> | <u>142.382</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 54.900 | 66.195 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>0</u> | <u>5.000</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>54.900</u> | <u>71.195</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 664.808 | 409.841 |
| 5 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 27.800 | 22.000 |
| | Udskudte skatteaktiver | 17.968 | 12.895 |
| | Andre tilgodehavender | <u>38.407</u> | <u>1.088</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>748.983</u> | <u>445.824</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>417.308</u> | <u>388.664</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.221.191</u> | <u>905.683</u> |
| | Aktiver i alt | <u>1.363.988</u> | <u>1.048.065</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 7 Overført resultat | 499.097 | 316.488 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | <u>682.497</u> | <u>496.488</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 150.915 | 92.080 |
| Selskabsskat | 162.382 | 121.665 |
| Anden gæld | <u>368.194</u> | <u>337.832</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>681.491</u> | <u>551.577</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>681.491</u> | <u>551.577</u> |
| Passiver i alt | <u>1.363.988</u> | <u>1.048.065</u> |
| | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.181.200 | 1.117.906 |
| Pensioner | 100.501 | 89.066 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.591 | 11.225 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 86.427 | 43.655 |
| | <u>1.380.719</u> | <u>1.261.852</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 4.011 | 3.016 |
| | <u>4.011</u> | <u>3.016</u> |
| | | |
| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 307.333 | 271.426 |
| Tilgang i årets løb | 70.520 | 35.907 |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>377.853</u> | <u>307.333</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. oktober 2016 | -198.283 | -139.863 |
| Årets afskrivninger | -70.105 | -58.420 |
| Afskrivninger 30. september 2017 | <u>-268.388</u> | <u>-198.283</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>109.465</u> | <u>109.050</u> |
| | | |
| 4. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 33.332 | 33.332 |
| Kostpris 30. september 2017 | <u>33.332</u> | <u>33.332</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | <u>33.332</u> | <u>33.332</u> |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | <u>27.800</u> | <u>22.000</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>27.800</u> | <u>22.000</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2016 | 316.488 | 156.962 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>182.609</u> | <u>159.526</u> |
| | <u>499.097</u> | <u>316.488</u> |
| | | |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2016 | 100.000 | 50.000 |
| Udloddet udbytte | -100.000 | -50.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>103.400</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>103.400</u> | <u>100.000</u> |
| | | |
| 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 | 55 t.kr. | |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 665 t.kr. | |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 109 t.kr. | |
| Likvide beholdninger | 417 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 salgskomkostninger 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.

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.

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.