

FUNDER & OSTENFELD

Køng Auto A/S
Bygaden 66
4750 Lundby

CVR-nr. 34 70 73 91

Årsrapport for 2015/16
(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. januar 2017

Leif Jylov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Køng Auto A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bestyrelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køng, den 2. januar 2017

Direktion

Dennis Falk Jensen
adm. direktør

Bestyrelse

Formand Leif Jylov
formand

René Lylloff

Dennis Falk Jensen

Johannes Ingerslev Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Køng Auto A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Køng Auto A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Næstved, den 2. januar 2017

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Køng Auto A/S
Bygaden 66
4750 Lundby

Telefon: 55769348
E-mail: info@koeng-auto.dk

CVR-nr.: 34 70 73 91
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 21. september 2012
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemsted: Vordingborg

Bestyrelse

Leif Jylov, formand
René Lylloff
Dennis Falk Jensen
Johannes Ingerslev Jensen

Direktion

Dennis Falk Jensen, adm. direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Møns Bank
Svend Gønges Torv 2
4720 Præstø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive auto værksted og handel med brugte biler.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 104.001, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 603.532.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Køng Auto A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt kun at vise bruttoresultatet, der består af omsætning med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger og med tillæg af andre driftsindtægter samt fradrag af andre driftsomkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af timer, reservedele og biler indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til reservedele og bilkøb.

Omkostninger til reservedele og bilkøb. indeholder det forbrug af reservedele, biler og fremmed arbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervet goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til. Erhvervet goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger måles til kostprismet tillæg af hjemtagelsesomkostninger og på biler til videresalg tillige forbedringer foretaget på bilerne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til påløbne omkostninger på det udførte arbejde

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser i de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuelt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til Kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		2.628.468	2.649.451
Personaleomkostninger	1	<u>-2.287.006</u>	<u>-2.460.800</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		341.462	188.651
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-116.760	-118.960
Andre driftsomkostninger		<u>-8.000</u>	<u>-10.500</u>
Resultat før finansielle poster		216.702	59.191
Finansielle indtægter		37.820	13.669
Finansielle omkostninger		<u>-118.015</u>	<u>-111.260</u>
Resultat før skat		136.507	-38.400
Skat af årets resultat	2	<u>-32.506</u>	<u>2.955</u>
Årets resultat		<u>104.001</u>	<u>-35.445</u>
Overført resultat		<u>104.001</u>	<u>-35.445</u>
		<u>104.001</u>	<u>-35.445</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>108.000</u>	<u>126.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>108.000</u>	<u>126.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>215.478</u>	<u>291.538</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>215.478</u>	<u>291.538</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
Deposita		<u>122.500</u>	<u>122.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>157.500</u>	<u>157.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>480.978</u>	<u>575.038</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.007.800</u>	<u>1.246.626</u>
Varebeholdninger		<u>1.007.800</u>	<u>1.246.626</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.143.455	1.201.611
Igangværende arbejder for fremmed regning		56.930	48.776
Andre tilgodehavender		18.441	26.130
Udskudt skatteaktiv		<u>48.074</u>	<u>62.870</u>
Tilgodehavender		<u>1.266.900</u>	<u>1.339.387</u>
Likvide beholdninger		<u>9.665</u>	<u>15.199</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.284.365</u>	<u>2.601.212</u>
Aktiver i alt		<u>2.765.343</u>	<u>3.176.250</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		-196.468	-300.469
Egenkapital	3	603.532	499.531
Andre kreditinstitutter		0	325.865
Langfristede gældsforpligtelser		0	325.865
Banker		1.136.575	810.449
Leverandører af varer og tjenesteydelser		763.733	641.419
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	287.911
Selskabsskat		17.710	0
Anden gæld		243.793	611.075
Kortfristede gældsforpligtelser		2.161.811	2.350.854
Gældsforpligtelser i alt		2.161.811	2.676.719
Passiver i alt		2.765.343	3.176.250
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.018.595	2.122.476
Pensioner	99.733	130.353
Andre omkostninger til social sikring	83.478	99.321
Andre personaleomkostninger	85.200	108.650
	<u>2.287.006</u>	<u>2.460.800</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.710	-2.955
Årets udskudte skat	14.796	0
	<u>32.506</u>	<u>-2.955</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	800.000	-300.469	499.531
Årets resultat	0	104.001	104.001
Egenkapital 30. september 2016	800.000	-196.468	603.532

4 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er leasingsforpligtelser på ca. kr. 153.000.

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på kr. 800.000 vedr. lejemål Bygaden 66, 4750 Lundby, da lejemål tidligst kan opsiges pr. 1 oktober 2018.

Til fordel for Møns Bank er tinglyst skadesløsbrev i form af virksomhedspant for kr. 500.000.