

DANSK AUTO OG AUTO-EL ApS

Mesterlodden 4
2820 Gentofte

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2017

Henrik Bührmann-Ottesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK AUTO OG AUTO-EL ApS
Mesterlodden 4
2820 Gentofte

CVR-nr: 34889899
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for 2016 for Dansk Auto og Auto-El ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 02/03/2017

Direktion

Allan Klüver Hansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er i lighed med indeværende år fravalgt for det kommende, da selskabet lever op til kravet herfor.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er autoreparation samt salg af brugte biler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 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 fremgå 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.

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.

Resultatopgørelse

Omsætning

Nettoomsætningen ved salg af reparationer og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, renter af finansielle leasingforpligtelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og skattetillæg.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte til egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmidler og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kløver Hansen Holding ApS.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		10.338.061	7.647.934
Eksterne omkostninger		-7.377.053	-5.557.126
Bruttoresultat		2.961.008	2.090.808
Personaleomkostninger	1	-1.876.907	-1.183.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.823	-102.822
Resultat af ordinær primær drift		948.278	804.276
Andre finansielle indtægter		4.822	672
Øvrige finansielle omkostninger		-167	-1.684
Ordinært resultat før skat		952.933	803.264
Skat af årets resultat	2	-216.433	-189.649
Årets resultat		736.500	613.615
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		700.000	600.000
Overført resultat		36.500	13.615
I alt		736.500	613.615

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		21.428	28.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt		21.428	28.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		373.079	292.758
Materielle anlægsaktiver i alt	3	373.079	292.758
Andre værdipapirer og kapitalandele		894.938	0
Deposita		75.500	75.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		970.438	75.500
Anlægsaktiver i alt		1.364.945	396.829
Råvarer og hjælpematerialer		15.000	15.000
Varebeholdninger i alt		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		410.796	266.084
Periodeafgrænsningsposter		65.730	0
Tilgodehavender i alt		476.526	266.084
Likvide beholdninger		448.861	1.196.995
Omsætningsaktiver i alt		940.387	1.478.079
Aktiver i alt		2.305.332	1.874.908

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	4	80.000	80.000
Overført resultat		217.586	181.086
Forslag til udbytte		700.000	600.000
Egenkapital i alt		997.586	861.086
Hensættelse til udskudt skat		2.800	4.900
Hensatte forpligtelser i alt		2.800	4.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		277.913	125.932
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		56.215	68.408
Skyldig selskabsskat		146.200	133.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	824.618	681.582
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.304.946	1.008.922
Gældsforpligtelser i alt		1.304.946	1.008.922
Passiver i alt		2.305.332	1.874.908

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	181.086	600.000	861.086
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	36.500	700.000	736.500
Egenkapital, ultimo	80.000	217.586	700.000	997.586

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016
	kr.
Gager	1.057.636
Pensioner	703.048
Andre omkostninger til social sikring	47.565
Øvrige personaleudgifter	163.788
	<u>1.876.907</u>

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 4 heltidsansatte medarbejdere udover direktionen. Lønninger til værkstedsmedarbejdere indgår i vareforbruget.

2. Skat af årets resultat

	2016
	kr.
Aktuel selskabsskat	214.200
Regulering i udskudt skat	-2.100
Regulering skat tidligere år	4.333
Sambeskatningsforpligtigelse	0
	<u>216.433</u>

Der er betalt kr. 68.000 i aconto selskabsskat i året. Der forfalder rest selskabsskat på kr. 146.200 til betaling den 20. november 2017.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	511.395	50.000
Tilgang	239.001	0
Afgang	-25.000	0
Kostpris ultimo	725.396	50.000
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-218.637	-21.429
Årets afskrivning	-138.680	-7.143
Tilbageførsel ved afgang	5.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	-352.317	-28.572
Regnskabsmæssig værdi ultimo	373.079	21.428

Der indgår avance ved salg af driftsmiddel DKK 5.000 under afskrivninger i resultatopgørelsen.

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter á 1.000 kr. Anpartskapitalen er ikke opdelt i forskellige klasser med særlige rettigheder.

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Anden gæld indeholder blandt andet feriepengeforpligtelser, moms og skyldig A-skat.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for kassekredit har 3. mand stillet kaution.
Selskabet har ingen forpligtelser udover hvad der fremgår af regnskabet