

Anderup Autoværksted ApS

Slettensvej 182

Anderup

5270 Odense N

CVR-nr. 35 04 35 35

Årsrapport 2015/16

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/8 2016

Morten Sand Jensen

Morten Sand Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anderup Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Anderup, den 19. august 2016

Direktion



Morten Sand Jensen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Anderup Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anderup Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Odense, den 19. august 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Jacob Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anderup Autoværksted ApS Slettensvej 182 Anderup 5270 Odense N CVR-nr.: 35 04 35 35 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Odense
Direktion	Morten Sand Jensen, direktør
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Munkehatten 1B 5220 Odense SØ
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Søndergade 17 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Anderup Autoværksted ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion, handel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 564.175, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.239.301.

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. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anderup Autoværksted ApS 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 anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eks klu sive moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	25 - 50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		2.754.634	2.494.549
Personaleomkostninger	1	<u>-1.864.299</u>	<u>-1.823.828</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		890.335	670.721
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-117.000	-107.236
Andre driftsomkostninger		<u>-16.168</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		757.167	563.485
Finansielle indtægter		1.842	1.066
Finansielle omkostninger		<u>-34.940</u>	<u>-19.997</u>
Resultat før skat		724.069	544.554
Skat af årets resultat	2	<u>-159.894</u>	<u>-127.125</u>
Årets resultat		<u>564.175</u>	<u>417.429</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført resultat		<u>513.575</u>	<u>367.529</u>
		<u>564.175</u>	<u>417.429</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.263.594	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		283.798	388.763
		<u>2.547.392</u>	<u>388.763</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		0	30.000
		<u>0</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.547.392</u>	<u>418.763</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		73.606	69.498
		<u>73.606</u>	<u>69.498</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.482	353.670
Andre tilgodehavender		16.950	0
		<u>414.432</u>	<u>353.670</u>
Likvide beholdninger		<u>359.866</u>	<u>963.113</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>847.904</u>	<u>1.386.281</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.395.296</u></u>	<u><u>1.805.044</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.108.701	595.126
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
Egenkapital i alt		1.239.301	725.026
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		16.366	8.558
Hensatte forpligtelser i alt		16.366	8.558
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	4		
Banker		91.779	202.659
Gæld til realkreditinstitutter		955.556	0
		1.047.335	202.659
Kortfristede gældsforpligtelser			
	4		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		153.000	104.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.099	369.025
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		78.542	42.115
Selskabsskat		131.086	76.125
Anden gæld		286.567	277.036
		1.092.294	868.801
Gældsforpligtelser i alt		2.139.629	1.071.460
PASSIVER I ALT		3.395.296	1.805.044
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.777.281	1.732.989		
Andre omkostninger til social sikring	58.084	53.863		
Andre personaleomkostninger	28.934	36.976		
	<u>1.864.299</u>	<u>1.823.828</u>		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	152.086	126.125		
Årets udskudte skat	7.808	1.000		
	<u>159.894</u>	<u>127.125</u>		
3 Egenkapital				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	595.126	49.900	725.026
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	513.575	50.600	564.175
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>1.108.701</u>	<u>50.600</u>	<u>1.239.301</u>

Noter til årsregnskabet

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	307.159	202.779	111.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>997.556</u>	<u>42.000</u>	<u>820.000</u>
	<u>307.159</u>	<u>1.200.335</u>	<u>153.000</u>	<u>820.000</u>

5 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 5 t.kr., i alt 180 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.039 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.263 t.kr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 284 t.kr., skønnes 0 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender salg og tjenesteydelser, lagre og andre anlæg, driftsmateriel og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for nom. 500 t.kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. juni 2016, 755 t.kr.