

# Søkilde Autodele ApS

Yderholmen 10-12, 2750 Ballerup

CVR-nr. 35 23 40 04

## Årsrapport

**1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018.



Ove Søkilde  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab         | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 3           |
| Ledelsesberetning                                       | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b> |             |
| Resultatopgørelse                                       | 5           |
| Balance   | 6           |
| Noter   | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 9           |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Søkilde Autodele 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.

Ballerup, den 26. februar 2018

**Direktion**



Ove Søkilde  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Søkilde Autodele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søkilde Autodele 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 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 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.

København, den 26. februar 2018

**Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Claus Carlsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 23451

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Søkilde Autodele ApS  
Yderholmen 10-12  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35 23 40 04  
Stiftet: 23. april 2013  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Ove Søkilde, Direktør

### Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med biler, salg af reservedele, autoophug og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 425.787 kr. mod 574.473 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 67.604 kr. mod -724 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

| <u>Note</u>                                       | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>425.787</b> | <b>574.473</b> |
| 1 Personaleomkostninger                           | -317.229       | -543.883       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -24.481        | -24.481        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>84.077</b>  | <b>6.109</b>   |
| Andre finansielle indtægter                       | 1.110          | 0              |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                 | -195           | -517           |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>84.992</b>  | <b>5.592</b>   |
| Skat af årets resultat                            | -17.388        | -6.316         |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>67.604</b>  | <b>-724</b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                |                |
| Overføres til overført resultat                   | 67.604         | 0              |
| Disponeret fra overført resultat                  | 0              | -724           |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>67.604</b>  | <b>-724</b>    |

**Balance 30. september**

| <b>Aktiver</b>                              | 2017                  | 2016                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u></u>               | <u></u>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                       |                       |
| 3 Produktionsanlæg og maskiner              | 15.190                | 28.920                |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 21.501                | 32.252                |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>36.691</u>         | <u>61.172</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>36.691</u></b>  | <b><u>61.172</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                       |                       |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 400.000               | 400.000               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>400.000</u>        | <u>400.000</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 80.993                | 12.075                |
| Andre tilgodehavender                       | 75.000                | 75.000                |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>155.993</u>        | <u>87.075</u>         |
| Likvide beholdninger                        | <u>36.093</u>         | <u>25.367</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>592.086</u></b> | <b><u>512.442</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>628.777</u></b> | <b><u>573.614</u></b> |



**Balance 30. september**

| <b>Passiver</b>                   |  | 2017                  | 2016                  |
|-----------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                       |  | <u>          </u>     | <u>          </u>     |
| <b>Egenkapital</b>                |  |                       |                       |
| 4                                 | Virksomhedskapital                       | 80.000                | 80.000                |
| 4                                 | Overført resultat                        | 145.025               | 77.421                |
|                                   | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>225.025</u></b> | <b><u>157.421</u></b> |
| <br><b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                       |                       |
|                                   | Hensættelser til udskudt skat            | 1.900                 | 4.400                 |
|                                   | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b><u>1.900</u></b>   | <b><u>4.400</u></b>   |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                       |                       |
|                                   | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.430                | 2.406                 |
|                                   | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 266.650               | 311.360               |
|                                   | Selskabsskat                             | 12.888                | 0                     |
|                                   | Anden gæld                               | 85.884                | 98.027                |
|                                   | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>401.852</u>        | <u>411.793</u>        |
|                                   | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>401.852</u></b> | <b><u>411.793</u></b> |
|                                   | <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>628.777</u></b> | <b><u>573.614</u></b> |

## Noter

|   | 2016/17                                       | 2015/16  |                |
|---|---|--|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                 |   |  |                |
| Lønninger og gager                              | 307.283                                       | 521.811  |                |
| Andre omkostninger til social sikring           | 3.503   | 7.304  |                |
| Personaleomkostninger i øvrigt                  | 6.443   | 14.768   |                |
|   | <b>317.229</b>                                | <b>543.883</b>   |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | 1   | 2  |                |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>       |   |  |                |
| Andre finansielle omkostninger                  | 195   | 517  |                |
|   | <b>195</b>                                    | <b>517</b>   |                |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>              |   |  |                |
|   | <b>Produktions-<br/>anlæg og<br/>maskiner</b> | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |                |
| Kostpris 1. oktober 2016                        | 53.650  | 53.754   |                |
| <b>Kostpris 30. september 2017</b>              | <b>53.650</b>                                 | <b>53.754</b>  |                |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016           | 24.730  | 21.502   |                |
| Årets afskrivninger                             | 13.730  | 10.751   |                |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. september 2017</b> | <b>38.460</b>                                 | <b>32.253</b>  |                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b> | <b>15.190</b>                                 | <b>21.501</b>  |                |
| <b>4. Egenkapital</b>                           |   |  |                |
|   | <b>Virksomheds-<br/>kapital</b>               | <b>Overført<br/>resultat</b>                           | <b>I alt</b>   |
| Egenkapital 1. oktober 2016                     | 80.000  | 77.421   | 157.421        |
| Årets overførte overskud eller underskud        | 0   | 67.604   | 67.604         |
| <b>Egenkapital 30. september 2017</b>           | <b>80.000</b>                                 | <b>145.025</b>   | <b>225.025</b> |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søkilde Autodele 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 færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler og 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

|   |         |
|---|---------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år  |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 nettorealisationseværdi.

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.