

Kongerslev Auto ApS

N.P. Gravesensvej 3, 9293 Kongerslev
CVR-nr. 35 24 75 21

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.01.19

Rene Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Kongerslev Auto ApS
N.P. Gravesensvej 3
9293 Kongerslev
Telefon: 98 33 12 11
Hjemmeside: www.kongerslevauto.dk
E-mail: mail@kongerslevauto.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 35 24 75 21
Stiftet: 26. maj 2013
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
6. regnskabsår

Direktion

Rene Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Kongerslev Auto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 25. januar 2019

Direktionen

Rene Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Kongerslev Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongerslev Auto ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 25. januar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	1.522	1.387	1.151	1.064	940
Resultat før af- og nedskrivninger	424	313	183	155	147
Resultat af primær drift	388	258	128	105	99
Finansielle poster i alt	-11	-48	-14	-8	-36
Årets resultat	294	159	89	75	48
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	1.205	1.064	995	1.148	1.051
Egenkapital	452	265	209	221	196
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	321	380	93	302	165
Investeringer	-77	0	-23	-53	-40
Finansiering	-168	-163	-159	-114	-52
Årets pengestrømme	76	217	-89	135	73

Nøgletal

	2018	2017	2016	2015	2014
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	82%	67%	41%	36%	28%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	38%	25%	21%	19%	19%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	3	3	3	2	2

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i autoreparationer samt køb og salg af biler samt dermed beslægtet formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.18 - 31.12.18 udviser et resultat på DKK 293.650 mod DKK 159.491 for tiden 01.01.17 - 31.12.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 452.450.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2018 DKK	2017 DKK
	Bruttofortjeneste	1.521.707	1.387.306
2	Personaleomkostninger	-1.097.622	-1.074.007
	Resultat før af- og nedskrivninger	424.085	313.299
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.220	-54.806
	Resultat før finansielle poster	387.865	258.493
3	Finansielle omkostninger	-10.576	-48.267
	Resultat før skat	377.289	210.226
4	Skat af årets resultat	-83.639	-50.735
	Årets resultat	293.650	159.491

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overført resultat	185.650	53.691
I alt	293.650	159.491

AKTIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	507.270	519.556
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.396	22.471
5	Materielle anlægsaktiver i alt	582.666	542.027
	Anlægsaktiver i alt	582.666	542.027
	Råvarer og hjælpematerialer	73.408	68.216
	Varebeholdninger i alt	73.408	68.216
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.227	65.106
	Tilgodehavender i alt	83.227	65.106
	Likvide beholdninger	465.963	389.039
	Omsætningsaktiver i alt	622.598	522.361
	Aktiver i alt	1.205.264	1.064.388

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	264.450	78.800
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	Egenkapital i alt	452.450	264.600
	Hensættelser til udskudt skat	7.649	5.388
	Hensatte forpligtelser i alt	7.649	5.388
6	Anden gæld	239.863	303.737
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	239.863	303.737
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	64.000	62.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	112.584	107.634
	Selskabsskat	19.378	14.324
	Anden gæld	309.340	306.705
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	505.302	490.663
	Gældsforpligtelser i alt	745.165	794.400
	Passiver i alt	1.205.264	1.064.388

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18			
Saldo pr. 01.01.18	80.000	78.800	105.800
Betalt udbytte	0	0	-105.800
Forslag til resultatdisponering	0	185.650	108.000
Saldo pr. 31.12.18	80.000	264.450	108.000

Pengestrømsopgørelse

Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat	293.650	159.491
9 Reguleringer	130.435	153.808
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-5.192	49.686
Tilgodehavender	-18.121	7.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.950	4.278
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	2.635	75.935
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	408.357	450.573
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	0	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-10.576	-13.555
Betalt selskabsskat	-76.324	-57.206
Pengestrømme fra driften	321.457	379.812
Køb af materielle anlægsaktiver	-76.859	0
Pengestrømme fra investeringer	-76.859	0
Betalt udbytte	-105.800	-103.400
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-61.874	-60.047
Pengestrømme fra finansiering	-167.674	-163.447
Årets samlede pengestrømme	76.924	216.365
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	389.039	172.674
Likvide beholdninger ved årets slutning	465.963	389.039
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	465.963	389.039
I alt	465.963	389.039

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2018 DKK	2017 DKK
Nedskrivning på andre værdipapirer og kapitalandele	Finansielle poster	0	34.712

2. Personaleomkostninger

Lønninger	979.843	942.189
Pensioner	66.393	55.899
Andre omkostninger til social sikring	26.057	26.224
Andre personaleomkostninger	25.329	49.695
I alt	1.097.622	1.074.007
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	3

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	10.576	13.555
Øvrige finansielle omkostninger	0	34.712
I alt	10.576	48.267

	2018	2017
	DKK	DKK

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	81.378	60.324
Årets regulering af udskudt skat	2.261	-5.589
Regulering af skat fra tidligere år	0	-4.000
I alt	83.639	50.735

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.18	568.584	212.600
Tilgang i året	0	76.859
Kostpris pr. 31.12.18	568.584	289.459
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.18	-49.028	-190.129
Afskrivninger i året	-12.286	-23.934
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.18	-61.314	-214.063
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.18	507.270	75.396

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.18	Gæld i alt 31.12.17
Anden gæld	64.000	0	303.863	365.737
I alt	64.000	0	303.863	365.737

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.18.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 350, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 507. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt t.DKK 350 deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, medens ejerpantebreve på i alt t.DKK 0 henligger i selskabets besiddelse.

	2018 DKK	2017 DKK
9. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	36.220	54.806
Finansielle omkostninger	10.576	48.267
Skat af årets resultat	83.639	50.735
I alt	130.435	153.808

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Bygninger	30	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter,

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.