

Kongerslev Auto ApS

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

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.02.17

Rene Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	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
4. regnskabsår

Direktion

Rene Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongerslev, den 25. januar 2017

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 01.01.16 - 31.12.16 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 anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 22. 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 anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 17 - 22.

Aalborg, den 25. januar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013
<i>Resultat</i>				
Bruttofortjeneste	1.151	1.064	940	743
Resultat før af- og nedskrivninger	183	155	147	133
Resultat af primær drift	128	105	99	101
Finansielle poster i alt	-14	-8	-36	-7
Årets resultat	89	75	48	68
<i>Balance</i>				
Samlede aktiver	995	1.148	1.051	1.004
Egenkapital	209	221	196	148
<i>Pengestrømme</i>				
Nettopengestrømme fra:				
Driften	93	302	165	73
Investeringer	-23	-53	-40	-700
Finansiering	-159	-114	-52	600
Årets pengestrømme	-89	135	73	-27

Nøgletal

	2016	2015	2014	2013
<i>Rentabilitet</i>				
Egenkapitalens forrentning	41%	36%	28%	92%
<i>Soliditet</i>				
Egenkapitalandel	21%	19%	19%	15%
<i>Øvrige</i>				
Antal medarbejdere (gns.)	3	2	2	2

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 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 88.635 mod DKK 74.584 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 208.509.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	1.151.350	1.063.932
1	Personaleomkostninger	-968.819	-909.234
	Resultat før af- og nedskrivninger	182.531	154.698
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.224	-49.206
	Resultat før finansielle poster	128.307	105.492
2	Finansielle omkostninger	-14.308	-7.618
	Resultat før skat	113.999	97.874
3	Skat af årets resultat	-25.364	-23.290
	Årets resultat	88.635	74.584

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Overført resultat	-14.765	-26.616
	I alt	88.635	74.584

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	531.842	544.128
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.991	84.329
4	Materielle anlægsaktiver i alt	596.833	628.457
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.712	34.712
	Finansielle anlægsaktiver i alt	34.712	34.712
	Anlægsaktiver i alt	631.545	663.169
	Råvarer og hjælpematerialer	105.652	72.741
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.250	24.500
	Varebeholdninger i alt	117.902	97.241
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.981	114.139
	Periodeafgrænsningsposter	15.500	12.235
	Tilgodehavender i alt	72.481	126.374
	Likvide beholdninger	172.674	261.473
	Omsætningsaktiver i alt	363.057	485.088
	Aktiver i alt	994.602	1.148.257

		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	25.109	39.874
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	208.509	221.074
	Hensættelser til udskudt skat	10.977	15.819
	Hensatte forpligtelser i alt	10.977	15.819
5	Anden gæld	365.784	424.059
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	365.784	424.059
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	60.000	60.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.356	182.356
	Selskabsskat	15.206	13.932
	Anden gæld	230.770	231.017
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	409.332	487.305
	Gældsforpligtelser i alt	775.116	911.364
	Passiver i alt	994.602	1.148.257
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	80.000	39.874	101.200
Betalt udbytte	0	0	-101.200
Forslag til resultatdisponering	0	-14.765	103.400
Saldo pr. 31.12.16	80.000	25.109	103.400

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 4 år.

Pengestrømsopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat	88.635	74.584
8 Reguleringer	93.896	80.114
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-20.661	4.369
Tilgodehavender	53.893	36.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-79.000	54.266
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-247	93.024
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	136.516	343.130
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-14.308	-7.618
Betalt selskabsskat	-28.932	-33.178
Pengestrømme fra driften	93.276	302.334
Køb af materielle anlægsaktiver	-22.600	-53.253
Pengestrømme fra investeringer	-22.600	-53.253
Betalt udbytte	-101.200	-49.900
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-58.275	-64.383
Pengestrømme fra finansiering	-159.475	-114.283
Årets samlede pengestrømme	-88.799	134.798
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	261.473	126.675
Likvide beholdninger ved årets slutning	172.674	261.473
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	172.674	261.473
I alt	172.674	261.473

	2016	2015
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	856.699	813.269
Pensioner	51.216	30.659
Andre omkostninger til social sikring	17.494	15.468
Andre personaleomkostninger	43.410	49.838
I alt	968.819	909.234

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	3	2
--	---	---

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	14.308	7.618
----------------------------	--------	-------

3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	30.206	28.882
Årets regulering af udskudt skat	-4.842	-5.592
I alt	25.364	23.290

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	568.584	190.000
Tilgang i året	0	22.600
Kostpris pr. 31.12.16	568.584	212.600
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-24.456	-105.671
Afskrivninger i året	-12.286	-41.938
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-36.742	-147.609
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	531.842	64.991

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Anden gæld	60.000	105.000	425.784	484.059
I alt	60.000	105.000	425.784	484.059

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

7. 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 532. Ejerpantebrevene er fordelt på i alt t.DKK 350 deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, medens ejerpantebreve på i alt t.DKK 0 henligger i selskabets besiddelse.

	2016	2015
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	54.224	49.206
Finansielle omkostninger	14.308	7.618
Skat af årets resultat	25.364	23.290
I alt	93.896	80.114

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

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.

9. 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, tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger, og operationelle leasingomkostninger.

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	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".

9. 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

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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 nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdien 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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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, 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.