

Skælskør Auto Elektro ApS

CVR-nr. 35380647


Næstvedvej 76

4230 Skælskør

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.03.2016

Dirigent



Navn: Martin Ditlevsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skælskør Auto Elektro ApS

Næstvedvej 76

4230 Skælskør

CVR-nr.: 35380647

Stiftet: 17.06.2013

Hjemsted: Skælskør

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 58195913

Bestyrelse

Flemming Hansen

Martin Ditlevsen

Adalbert Oschishnig

Direktion

Martin Ditlevsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ndr. Ringgade 70A

4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skælskør Auto Elektro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

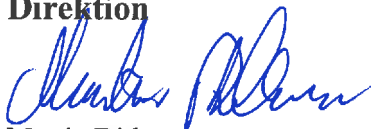
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 07.03.2016

Direktion



Martin Ditlevsen

Bestyrelse



Flemming Hansen



Martin Ditlevsen



Adalbert Oschishnig

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skælskør Auto Elektro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skælskør Auto Elektro ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 07.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Stamp

statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og reparation af elektriske installationer i biler, både og trailere mv. samt reparation af biler og arbejde beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2015 udviser et overskud på 191 t.kr. mod 105 t.kr. sidste år.

Der forventes også et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller beregnet kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den no-

Anvendt regnskabspraksis

minelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.654.276	1.902
Personaleomkostninger	1	(1.237.463)	(1.573)
Af- og nedskrivninger	2	(119.200)	(115)
Driftsresultat		297.613	214
Andre finansielle indtægter		2.272	0
Andre finansielle omkostninger		(57.819)	(63)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		242.066	151
Skat af ordinært resultat	3	(51.458)	(46)
Årets resultat		190.608	105
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.600	438
Overført resultat		140.008	(333)
		190.608	105

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.240.320	2.326
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.405	165
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.413.725</u>	<u>2.491</u>
Anlægsaktiver		<u>2.413.725</u>	<u>2.491</u>
Råvarer og hjælpematerialer		320.667	384
Varebeholdninger		<u>320.667</u>	<u>384</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.675	296
Andre tilgodehavender		42.502	34
Periodeafgrænsningsposter		43.802	43
Tilgodehavender		<u>308.979</u>	<u>373</u>
Likvide beholdninger		<u>34.257</u>	<u>316</u>
Omsætningsaktiver		<u>663.903</u>	<u>1.073</u>
Aktiver		<u><u>3.077.628</u></u>	<u><u>3.564</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	250.000	250
Overført overskud eller underskud		734.480	594
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.600	438
Egenkapital		<u>1.035.080</u>	<u>1.282</u>
Udskudt skat	6	322.828	348
Hensatte forpligtelser		<u>322.828</u>	<u>348</u>
Gæld til realkreditinstitutter		975.360	1.024
Anden gæld		0	20
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>975.360</u>	<u>1.044</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	47.774	85
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.917	319
Skyldig selskabsskat		77.129	50
Anden gæld	8	458.540	436
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>744.360</u>	<u>890</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.719.720</u>	<u>1.934</u>
Passiver		<u>3.077.628</u>	<u>3.564</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	594.472	438.000	1.282.472
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(438.000)	(438.000)
Årets resultat	0	140.008	50.600	190.608
Egenkapital ultimo	250.000	734.480	50.600	1.035.080

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	1.133.196	1.453
Andre omkostninger til social sikring	48.176	63
Andre personalemkostninger	56.091	57
	1.237.463	1.573
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	119.200	112
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	3
	119.200	115
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	77.106	48
Ændring af udskudt skat	(25.648)	(2)
	51.458	46
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar
Kostpris primo	2.500.000	203.560
Tilgange	0	40.700
Kostpris ultimo	2.500.000	244.260
Af- og nedskrivninger primo	(173.120)	(38.215)
Årets afskrivninger	(86.560)	(32.640)
Af- og nedskrivninger ultimo	(259.680)	(70.855)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.240.320	173.405

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>	
5. Virksomhedskapital				
Anparter	250	1.000,00	250.000	
	<u>250</u>		<u>250.000</u>	
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>	
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver		313.192	339	
Tilgodehavender		9.636	9	
		<u>322.828</u>	<u>348</u>	
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år 2015 kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	46	47.774	975.360	769.325
Anden gæld	39	0	0	0
	<u>85</u>	<u>47.774</u>	<u>975.360</u>	<u>769.325</u>
			<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
8. Anden gæld				
Moms og afgifter			227.547	151
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			80.809	108
Feriepengeforpligtelser			82.800	113
Andre skyldige omkostninger			67.384	64
			<u>458.540</u>	<u>436</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 2.500 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.240 t.kr.

Endvidere er bankgæld sikret ved fordringspant på 500 t.kr. i simple fordringer.