



**Kappelskov Revision**  
Godkendt Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

---

## **Gribskov Auto ApS**

Mestervangen 15 A  
3230 Græsted  
CVR-nummer: 35 38 70 13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27 / 2 2017

Søren Nielsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Gribskov Auto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 16. februar 2017

Direktion



Thomas Jørgensen



Søren Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Gribskov Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gribskov Auto ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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.

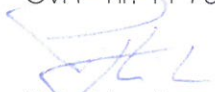
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er 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.

Hillerød, den 16. februar 2017

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR -nr: -11 79 05 77



Peter Henriksen  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Gribskov Auto ApS  
Mestervangen 15 A  
3230 Græsted

CVR-nr.: 35 38 70 13  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
(4. regnskabsår)

Direktion

Thomas Jørgensen  
Søren Nielsen

Revisor

Kappelskov Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

Hovedaktivitet

Autoværksted

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. -103.045, selskabets balance udgør kr. 282.564 og egenkapital kr. 12.451.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Gribskov Auto ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE.....	661.419	755.021
2 Personaleomkostninger.....	-682.625	-655.255
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-71.633	-68.468
DRIFTSRESULTAT.....	<u>-92.839</u>	<u>31.298</u>
Andre finansielle indtægter.....	299	239
Andre finansielle omkostninger.....	-10.505	-18.486
RESULTAT FØR SKAT.....	<u>-103.045</u>	<u>13.051</u>
Skat af årets resultat.....	0	-3.690
ÅRETS RESULTAT.....	<u><u>-103.045</u></u>	<u><u>9.361</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	<u>-103.045</u>	<u>9.361</u>
DISPONERET I ALT.....	<u><u>-103.045</u></u>	<u><u>9.361</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	90.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver .....	<u>90.000</u>	<u>120.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	53.872	94.552
Materielle anlægsaktiver .....	<u>53.872</u>	<u>94.552</u>
ANLÆGSAKTIVER.....	<u>143.872</u>	<u>214.552</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	69.955	62.454
Selskabsskat.....	2.000	310
Tilgodehavender.....	<u>71.955</u>	<u>62.764</u>
Likvide beholdninger .....	66.737	142.828
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>138.692</u>	<u>205.592</u>
AKTIVER.....	<u><u>282.564</u></u>	<u><u>420.144</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overkurs ved emission .....	3.699	3.699
Overført resultat .....	-71.248	31.797
	12.451	115.496
<b>3 EGENKAPITAL</b> .....	<b>12.451</b>	<b>115.496</b>
Kreditinstitutter .....	61.904	45.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	85.684	136.054
Anden gæld .....	108.585	120.502
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.940	2.211
	270.113	304.648
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>270.113</b>	<b>304.648</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>270.113</b>	<b>304.648</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>282.564</b>	<b>420.144</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Selskabet har næsten tabt hele sin anpartskapital, men det er ledelsens opfattelse, at selskabet på sigt vil kunne retablere kapitalen, da de i det nye regnskabsår har fået nogle store reparationer ind.			
Selskabets anpartskapital bør således kunne reetableres ved den der af afledte positive drift, med den usikkerhed, som altid er forbundet hermed.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....	647.078	643.396	
Pensioner.....	21.826	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	13.721	11.859	
	<u>682.625</u>	<u>655.255</u>	
Personaleomkostninger i alt.....			
	<u>682.625</u>	<u>655.255</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte: 2			
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission.....	3.699	0	3.699
Overført resultat.....	31.797	-103.045	-71.248
	<u>115.496</u>	<u>-103.045</u>	<u>12.451</u>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.			