

ERHVERVS-  
STYRELSEN

**Salale Autoophug ApS**  
**Korshøjvej 1**  
**4200 Slagelse**

CVR nummer 35 38 83 03

---

**Årsrapport**  
**1. juli 2015 – 30. juni 2016**  
**(3. regnskabsår)**

---

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/11 2016



---

**Mohamad Nabil Salale**  
Dirigent

**Helle Ebsen, HD**  
Registreret revisor

**Torben Gudmundsen, HD**  
Registreret revisor

**Jørgen Sig Pedersen**  
Registreret revisor

Revisorerne  
Rådhuspladsen 1  
4200 Slagelse  
www.moller-madsen.dk  
email: mmm@moller-madsen.dk

Tlf.: 58 50 58 51  
Fax: 58 50 58 53  
CVR-nr. 30835654

**Danske  
Revisorer**  
**FSR**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2015/2016	10
Balance	11
Noter til årsrapporten 2015/2016	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Salale Autoophug ApS  
Korshøjvej 1  
4200 Slagelse

Telefon: 58 53 51 88  
Hjemmeside: [www.salale.dk](http://www.salale.dk)  
CVR-nr.: 35 38 83 03

**Direktion** Mohamad Nabil Salale

**Pengeinstitut** Nordea Bank Danmark A/S  
Smedegade 8  
4200 Slagelse

**Revisor** Møller & Madsen  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Rådhuspladsen 1, 1.  
4200 Slagelse

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for **Salale Autoophug ApS**.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 23. november 2016

**Direktion**



Mohamad Nabil Salale

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Salale Autoophug ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salale Autoophug ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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.

Slagelse, den 23. november 2016

**MØLLER & MADSEN**  
**REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB**  
CVR-nr. 30 83 56 54



Torben Gudmundsen, HD  
registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er autoophug, herunder salg af genanvendelige autodele og brugte køretøjer samt handel med metalskrot og hermed tilknyttet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Værdiansættelsen af selskabets beholdninger af jern og metal er baseret på et skøn. Værdiansættelsen er således behæftet med en vis usikkerhed, der knytter sig til såvel den gennemsnitlige kostpris og omsætteligheden. Det er dog ledelsens opfattelse at værdiansættelsen af disse dele af selskabets beholdninger ikke overstiger nettorealiseringsværdien.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Omlægning i selskabets driftsaktiviteter i foregående regnskabsår har indvirket positivt på selskabets drift. Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 240, hvilket anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

## 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 hjælpe-materialer samt andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og øvrige lønrelaterede omkostninger til virksomhedens ansatte.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt 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 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt åcontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes - enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver - med den værdi, hvortil aktiverne forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2015 TIL 30. JUNI 2016**

	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.286.967</b>	<b>334.826</b>
2 Personaleomkostninger	-828.667	-476.231
3 Afskrivninger	-145.559	-68.397
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>312.741</b>	<b>-209.802</b>
Finansielle indtægter	0	39
Andre finansielle omkostninger	-4.614	-1.118
	<hr/>	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>308.127</b>	<b>-210.881</b>
4 Skat af årets resultat	-68.126	45.935
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>240.001</b>	<b>-164.946</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år	240.001	-164.946
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>240.001</b>	<b>-164.946</b>
	<hr/>	<hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**AKTIVER**

	2016	2015
5 Goodwill	45.000	75.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>45.000</b>	<b>75.000</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	372.618	230.907
6 Indretning af lejede lokaler	145.784	188.684
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>518.402</b>	<b>419.591</b>
Deposita	60.230	60.230
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>60.230</b>	<b>60.230</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>623.632</b>	<b>554.821</b>
Råvarer og hjælpematerialer	510.000	95.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	521.154	444.393
<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.031.154</b>	<b>539.393</b>
Tilgodehavender fra salg	13.822	41.055
Selskabsskat	7.120	0
Andre tilgodehavender	103.062	50.757
Udskudt skatteaktiv	0	53.119
Periodeafgrænsningsposter	27.899	27.909
<b>Tilgodehavender</b>	<b>151.903</b>	<b>172.840</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.085</b>	<b>13.085</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.196.142</b>	<b>725.318</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.819.774</b>	<b>1.280.139</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**

**PASSIVER**

	2016	2015
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført til næste år	210.802	-29.199
<b>7 EGENKAPITAL</b>	<b>290.802</b>	<b>50.801</b>
Udskudt skat	14.127	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>14.127</b>	<b>0</b>
Gæld til pengeinstitutter	27.978	7.411
Leverandørgæld	24.101	30.242
Selskabsskat	0	35.403
Anden gæld	64.047	57.563
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.398.719	1.098.719
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.514.845</b>	<b>1.229.338</b>
<b>GÆLD</b>	<b>1.514.845</b>	<b>1.229.338</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.819.774</b>	<b>1.280.139</b>
<b>8 Pantsætninger og forpligtelser</b>		

**NOTER**

**1 Usikkerhed ved indregning og måling**

Værdiansættelsen af selskabets beholdninger af jern og metal er baseret på et skøn. Værdiansættelsen er således behæftet med en vis usikkerhed, der knytter sig til såvel den gennemsnitlige kostpris og omsætteligheden. Det er dog ledelsens opfattelse at værdiansættelsen af disse dele af selskabets beholdninger ikke overstiger nettorealisationsværdien.

	2015/2016	2014/2015
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	795.604	447.735
Andre omkostninger til social sikring	33.063	28.496
	<u>828.667</u>	<u>476.231</u>
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill	30.000	30.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.659	24.580
Indretning af lejede lokaler	42.900	13.817
	<u>145.559</u>	<u>68.397</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	880	0
Regulering af udskudt skat	67.246	-45.935
	<u>68.126</u>	<u>-45.935</u>

NOTER

		<b>Goodwill</b>
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		150.000
Kostpris ultimo		150.000
Afskrivninger primo		-75.000
Årets afskrivninger		-30.000
Afskrivning ultimo		-105.000
		<b>45.000</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	273.487	214.501
Tilgang	244.370	0
Afgang	-40.000	0
Kostpris ultimo	477.857	214.501
Afskrivninger primo	-42.580	-25.817
Afskrivninger på solgte aktiver	10.000	0
Årets afskrivninger	-72.659	-42.900
Afskrivning ultimo	-105.239	-68.717
	<b>372.618</b>	<b>145.784</b>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført til næste år	-29.199	240.001	210.802
	<u>50.801</u>	<u>240.001</u>	<u>290.802</u>

Kapitalen er fordelt i anpartar á kr. 1.000 eller multipla heraf.  
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

**8 Pantsætninger og forpligtelser**

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for garantier er deponeret likvide beholdninger kr. 13.085.

**Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 52.000. Opsigelsesvarslet er på 3 måneder.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 30.000. Uopsigelsesperioden er på 22 måneder, hvorefter det kan opsiges med 3 måneders varsel til den 1. i en måned. Huslejen i uopsigelsesperioden udgør kr. 55.000.

**Garantiforpligtelser**

Selskabet har stillet garanti overfor Slagelse Kommune for miljøbehandling af skrotbiler. Garantien udgør kr. 13.085.

Selskabet har i øvrigt afgivet de for branchen normale garantier.