

# RevisionsHuset-Viborg

Ansvarlig indehaver: Registreret revisor Mogens Bech

Midtjysk Skadecenter ApS  
Mariendalsvej 23  
8800 Viborg

CVR-nr: 35 40 55 34

ARSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015

(2 regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2016 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent  
Claus Møgelvang

# INDHOLDSFORTEGNELSE

---

## **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	5
Den uafhængige revisors erklæringer .....	6

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Midtjysk Skadecenter ApS Mariendalsvej 23 8800 Viborg
	Telefon: 55 55 14 14 E-mail: mail@midtjyskskadecenter.dk CVR-nr.: 35 40 55 34 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Svend Aage Michael Thomsen
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Sct. Mathias Gade 7 8800 Viborg
<b>Revisor</b>	RevisionsHuset-Viborg v/Mogens Bech Vesterbrogade 13 8800 Viborg
<b>Ejerforhold</b>	Claus Møgelvang, Hostrupkrogen 36, 9500 Hobro
<b>Væsentligste aktivitet</b>	Selskabets formål er at drive virksomhed med udførelse af plade- og karosseriarbejde på automobiler og hermed beslægtede aktiviteter.

# LEDELSESBERETNING

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med udførelse af plade- og karrosseriarbejde på automobiler og hermed beslægtede aktiviteter.

## **Usikkerhed ved indregning og måling**

Ledelsen er ikke bekendt med forhold som giver anledning til usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne i årsrapporten.

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

Årets resultat kr. 624.001- har ikke været tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

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.

# LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Midtjysk Skadecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 2016 2016

**Direktion**



Svend Aage Michael Thomsen

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

## **Til kapitalejerne af Midtjysk Skadecenter ApS Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Midtjysk Skadecenter ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

### **Forbehold**

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Virksomhedens ejer har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift, at der skabes positive resultater fremadrettet. Foruden positive resultater fremadrettet kræves det at virksomheden kan opnå nødvendige kreditfaciliteter. Virksomhedens ejer har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i virksomhedens ejers valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

#### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet Kapitaltab**

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Selskabet er derfor omfattet af Selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

---

handling i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 20 / 6 2016

RevisionsHuset-Viborg  
v/Mogens Bech  
CVR-nr.: 37054933

  
Mogens Bech  
Registreret revisor

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

## GENERELT

Årsregnskabet for Midtjysk Skadecenter ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet årets resultat har været negativ. Det bedømmes, at der via egen indtjening fremadrettet vil kunne skabes positive resultater og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### 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.

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.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

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

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

## 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles 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	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3,5 år	0%

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Egenkapital**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

# RESULTATOPGØRELSE

## 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

---

	2015	2013/14
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>744.192</b>	<b>260.466</b>
2 Personalemkostninger .....	1.130.504-	864.029-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	177.206-	331.626-
Andre driftsomkostninger.....	2.510-	7.150-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>566.028-</b>	<b>942.339-</b>
4 Andre finansielle indtægter .....	0	44
5 Andre finansielle omkostninger.....	57.973-	124.185-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>624.001-</b>	<b>1.066.480-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>624.001-</b>	<b>1.066.480-</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	624.001-	1.066.480-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>624.001-</b>	<b>1.066.480-</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

### AKTIVER

---

	2015	2014
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	336.390	464.893
6 Indretning af lejede lokaler.....	95.926	144.627
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>432.316</b>	<b>609.520</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>432.316</b>	<b>609.520</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	0	125.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>125.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	298.433	290.810
Periodeafgrænsningsposter.....	48.210	16.864
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>346.643</b>	<b>307.674</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>346.643</b>	<b>432.674</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>778.959</b>	<b>1.042.194</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

### PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.690.481-	1.066.480-
<b>7 EGENKAPITAL .....</b>	<b>1.610.481-</b>	<b>986.480-</b>
Kreditinstitutter.....	216.452	339.757
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>216.452</b>	<b>339.757</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	123.247	115.551
Kreditinstitutter.....	1.118.684	1.084.328
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	763.927	310.153
Anden gæld.....	167.130	178.885
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.172.988</b>	<b>1.688.917</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.389.440</b>	<b>2.028.674</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>778.959</b>	<b>1.042.194</b>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

---

2015 2013/14

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet årets resultat har været negativ. Det bedømmes, at der via egen indtjening fremadrettet vil kunne skabes positive resultater og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	982.536	763.550
Pensioner.....	127.296	86.038
Andre omkostninger til social sikring .....	20.672	14.441
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.130.504</b>	<b>864.029</b>

Der har i gennemsnit være ansat 3 personer i regnskabsåret.

### 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	128.505	166.337
Indretning af lejede lokaler.....	48.701	165.289
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>177.206</b>	<b>331.626</b>

### 4 Andre finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	0	44
<b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>44</b>

### 5 Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter .....	50.920	84.784
Garantiprovision.....	5.313	8.087
Gebyrer mv. ....	847	1.654
Låneomkostninger .....	1.000	29.660
Renter, ej skattemæssigt fradrag.....	107-	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>57.973</b>	<b>124.185</b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	631.236	309.916
Kostpris 31. december 2015	631.236	309.916
Af-/nedskrivninger, primo.....	166.341-	165.289-
Årets af-/nedskrivninger.....	128.505-	48.701-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	294.846-	213.990-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>336.390</b>	<b>95.926</b>

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>7 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	1.066.480-	624.001-	1.690.481-
	<b>986.480-</b>	<b>624.001-</b>	<b>1.610.481-</b>

Anpartskapital nom. kr. 80.000, fordelt i anparter af kr. 1.000 og multipla heraf.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter.....	339.757	216.452	0
	<b>339.757</b>	<b>216.452</b>	<b>0</b>

<b>9 Eventualposter mv.</b>	
Kautionsforpligtelser	kr. 0
Garantiforpligtelser	kr. 0
Leasingforpligtelser	kr. 0

Der er via Spar Nord Bank A/S afgivet garantistillelse for kr. 212.500 overfor udlejer.

Indgået lejekontrakt med opsigelses aftale på 6. måneder.

## NOTER

---

2015

2014

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord Bank A/S er der stillet virksomhedspant for kr. 1.500.000.