

MUNKEBO AUTO ApS

Garbækstofte 6
5330 Munkebo

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2018

Ole Dalgaard Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MUNKEBO AUTO ApS
Garbækstofte 6
5330 Munkebo

CVR-nr: 35468404
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Nordfyns Bank
Langgade 7
5300 Kerteminde

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Munkebo Auto 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 19/03/2018

Direktion

Ole Dalgaard Jørgensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision for indeværende år. Betingelserne herfor er opfyldt. Selskabet har ligeledes fravalgt revision for efterfølgende år. Betingelserne herfor er opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoværksted og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 13 tkr. efter skat (-213 tkr. i 2016). Selskabets egenkapital er øget til 19 tkr. (6 tkr. sidste år). ved årets udgang.

Resultatet anses for værende utilfredsstillende.

Årets resultat er væsentligt påvirket af periodevis produktionsstop i 1. kvartal 2017, grundet flytning til nyetableret værksted. Som følge af produktionsstopet er omsætningen væsentligt reduceret i 2017 i forhold til seneste fulde drifts år (2015) men øget i forhold til 2016, der ligeledes var ramt af produktionsstopet. Produktionsstopet har medførte manglende dækningsbidrag, mens der stadig har været en lang række faste omkostninger.

Det nyetableret værksted er taget i brug i starten af 2017. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018, ligesom ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres via driftsoverskud i 2018 og 2019.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning, vareforbrug, ændring i varelager samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andet driftsmateriel og inventar. 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under af- og nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Bygninger	30 år
Driftsmateriel og inventar	2-4 år
Der afskrives ikke på grunde.	

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter periodeafgrænsningsposter, udskudte skatteaktiver samt øvrige tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser omfatter leverandører, forudbetaling fra kunder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		405.314	91.201
Personaleomkostninger	1	-269.337	-321.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.355	-8.612
Resultat af ordinær primær drift		112.622	-238.626
Andre finansielle indtægter		5.756	0
Øvrige finansielle omkostninger		-97.238	-33.797
Ordinært resultat før skat		21.140	-272.423
Skat af årets resultat	2	-8.441	59.329
Årets resultat		12.699	-213.094
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		12.699	-213.094
I alt		12.699	-213.094

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		697.859	698.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.627	39.708
Materielle anlægsaktiver i alt		725.486	737.979
Anlægsaktiver i alt		725.486	737.979
Fremstillede varer og handelsvarer		66.889	65.038
Varebeholdninger i alt		66.889	65.038
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.378	51.234
Udsudte skatteaktiver		53.962	62.403
Tilgodehavende skat		5.000	0
Andre tilgodehavender		28.312	102.742
Tilgodehavender i alt		142.652	216.379
Likvide beholdninger		29.919	24.673
Omsætningsaktiver i alt		239.460	306.090
Aktiver i alt		964.946	1.044.069

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		-61.380	-74.079
Egenkapital i alt		18.620	5.921
Gæld til banker		685.387	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	685.387	0
Gæld til banker		64.843	709.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.381	186.879
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		86.715	141.604
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		260.939	1.038.148
Gældsforpligtelser i alt		946.326	1.038.148
Passiver i alt		964.946	1.044.069

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	269.339	310.290
Pensioner	-6.000	6.000
Andre omkostninger til social sikring	5.998	4.925
	<u>269.337</u>	<u>321.215</u>

Der her i gennemsnit været 1 ansat i året (1 ansat i 2016).

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	8.441	-59.329
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>8.441</u>	<u>-59.329</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital ved stiftelse 30.08.2013	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld banker	744.116	58.729	685.387	408.663
	<u>744.116</u>	<u>58.729</u>	<u>685.387</u>	<u>408.663</u>

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der udstedt ejerpantebrev på 500.000 kr. vedr. nyetableret værksted. Ved udgangen af 2017 har værkstedet en bogført værdi på 698 tkr., mens den samlede gæld til banken udgør 750 tkr.