

# ÅRSRAPPORT

## 1. januar - 31. december 2017

### Kongsted Autoværksted ApS

Møllevej 42 - Kongsted  
4683 Rønnede

CVR nr. 35513701

#### Indsender:

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. februar 2018

#### Dirigent

Susanne Eriksen

# Indholdsfortegnelse

---

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

## **Påtegninger**

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	11
--------------------------	----

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Kongsted Autoværksted ApS  
Møllevej 42 - Kongsted  
4683 Rønnede

Telefon: 5671 1372  
Fax: 5671 1374

CVR-nr.: 35513701  
Stiftelsesdato: 30. august 2013  
Hjemsted: Faxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Klaus Eriksen

## Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland  
Jernbanegade 6  
4700 Næstved

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
21. februar 2018, på selskabet adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Kongsted Autoværksted ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 16. februar 2018

**Direktion:**

Klaus Eriksen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i Kongsted Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kongsted Autoværksted ApS for regnskabsåret 2017 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 Etske 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.

Faxe, den 16. februar 2018

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard  
Registreret revisor FSR  
mne15606

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste/-tab		1.556.420	1.590.813
Personaleomkostninger	1.	-1.459.439	-1.458.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.956	-76.956
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>20.025</b>	<b>55.326</b>
Andre finansielle indtægter		0	613
Andre finansielle omkostninger		-272	-112
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>19.753</b>	<b>55.827</b>
Skat af årets resultat		-13.255	-12.363
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>6.498</b>	<b>43.464</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		6.498	43.464
<b>Disponeret i alt</b>		<b>6.498</b>	<b>43.464</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	2.		
Goodwill		0	62.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>62.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.494	29.450
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.494</b>	<b>29.450</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>44.494</b>	<b>121.450</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		54.981	45.557
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>54.981</b>	<b>45.557</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.936	71.876
Periodeafgrænsningsposter		27.850	29.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>149.786</b>	<b>101.376</b>
Likvide beholdninger		965.959	919.998
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>965.959</b>	<b>919.998</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.170.726</b>	<b>1.066.931</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>1.215.220</b>	<b>1.188.381</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		610.756	604.257
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>690.756</b>	<b>684.257</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelser til udskudt skat		4.344	10.251
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.344</b>	<b>10.251</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.407	92.118
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		401.713	401.755
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>520.120</b>	<b>493.873</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>520.120</b>	<b>493.873</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.215.220</b>	<b>1.188.381</b>
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		



## Noter

	2017	2016	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger	1.317.152	1.306.983	
Pensioner	48.239	56.478	
Andre omkostninger til social sikring	94.048	95.070	
	<u>1.459.439</u>	<u>1.458.531</u>	
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4	
		<b>Goodwill</b>	
<b>2. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo		310.000	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>310.000</u>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo		-248.000	
Årets af- og nedskrivninger		-62.000	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-310.000</u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>0</u>	
	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	251.700	111.782	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<u>251.700</u>	<u>111.782</u>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	-251.700	-82.332	
Årets af- og nedskrivninger	0	-14.956	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<u>-251.700</u>	<u>-97.288</u>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<u>0</u>	<u>14.494</u>	
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
<b>4. EGENKAPITAL</b>			
Egenkapital, primo	80.000	604.258	684.258
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	6.498	6.498
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u>80.000</u>	<u>610.756</u>	<u>690.756</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

## Noter

---

### **5. Ledelsesberetning**

#### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er service og reparation af personbiler og varevogne.

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kongsted Autoværksted ApS 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

### **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 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.