

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Kongsted Autoværksted ApS

Møllevej 42 - Kongsted
4683 Rønnede

CVR nr. 35513701

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 3. februar 2016

Dirigent

Susanne Eriksen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

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

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
--	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	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
3. februar 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 29. januar 2016

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 2015 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 Ethiske 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 29. januar 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard

Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongsted Autoværksted ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

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 m.v.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		1.640.358	1.607.419
Personaleomkostninger			
Lønninger		-1.269.247	-1.211.183
Pensioner		-106.717	-105.754
Andre udgifter til social sikring		-101.957	-97.461
Personaleomkostninger i alt		-1.477.921	-1.414.398
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-79.256	-91.236
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-79.256	-91.236
Finansiering			
Andre finansielle indtægter		640	925
Øvrige finansielle omkostninger		-160	-1.014
Ordinært resultat før skat		83.661	101.696
Skat af årets resultat		-18.130	-23.567
ÅRETS RESULTAT		65.531	78.129
Forslag til resultatdisponering			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	30.000
Overført resultat		65.531	48.129
Disponeret i alt		65.531	78.129

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		124.000	186.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		124.000	186.000
Materielle anlægsaktiver	1.		
Produktionsanlæg og maskiner		0	2.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		44.406	59.362
Materielle anlægsaktiver i alt		44.406	61.662
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		198.406	277.662
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		46.452	45.587
Varebeholdninger i alt		46.452	45.587
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		201.723	179.739
Andre tilgodehavender		6.301	0
Periodeafgrænsningsposter		27.300	19.500
Tilgodehavender i alt		235.324	199.239
Likvide beholdninger		622.664	609.205
Likvide beholdninger i alt		622.664	609.205
Omsætningsaktiver i alt		904.440	854.031
AKTIVER I ALT		1.102.846	1.131.693

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		560.794	495.263
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	30.000
Egenkapital i alt		640.794	605.263
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		23.892	39.461
Hensatte forpligtelser i alt		23.892	39.461
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.990	162.099
Selskabsskat		0	6.087
Anden gæld		295.170	318.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		438.160	486.969
Gældsforpligtelser i alt		438.160	486.969
PASSIVER I ALT		1.102.846	1.131.693
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2.		
Eventualposter	3.		

Noter

	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	251.700	111.782
Anskaffelsessum, ultimo	251.700	111.782
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-249.400	-52.420
Årets af- og nedskrivninger	-2.300	-14.956
Af- og nedskrivninger, ultimo	-251.700	-67.376
Bogført værdi, ultimo	0	44.406

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

3. Eventualposter

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