

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

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 27. februar 2017

Dirigent

Klaus 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
27. februar 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 20. februar 2017

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 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 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 20. februar 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Tine Nygaard
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		1.590.813	1.640.358
Personaleomkostninger	1.	-1.458.531	-1.477.921
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.956	-79.256
Resultat før finansielle poster		55.326	83.181
Andre finansielle indtægter		613	640
Andre finansielle omkostninger		-112	-160
Ordinært resultat før skat		55.827	83.661
Skat af årets resultat		-12.363	-18.130
ÅRETS RESULTAT		43.464	65.531
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.464	65.531
Disponeret i alt		43.464	65.531

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2.		
Goodwill		62.000	124.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		62.000	124.000
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.450	44.406
Materielle anlægsaktiver i alt		29.450	44.406
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt		121.450	198.406
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		45.557	46.452
Varebeholdninger i alt		45.557	46.452
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.876	201.723
Andre tilgodehavender		0	6.301
Periodeafgrænsningsposter		29.500	27.300
Tilgodehavender i alt		101.376	235.324
Likvide beholdninger		919.998	622.664
Likvide beholdninger i alt		919.998	622.664
Omsætningsaktiver i alt		1.066.931	904.440
AKTIVER I ALT		1.188.381	1.102.846

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		604.257	560.794
Egenkapital i alt		684.257	640.794
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		10.251	23.892
Hensatte forpligtelser i alt		10.251	23.892
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.118	142.990
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		401.755	295.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		493.873	438.160
Gældsforpligtelser i alt		493.873	438.160
PASSIVER I ALT		1.188.381	1.102.846
Ledelsesberetning	5.		
Eventualforpligtelser	6.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7.		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.306.983	1.269.247
Pensioner	56.478	106.717
Andre omkostninger til social sikring	95.070	101.957
	<u>1.458.531</u>	<u>1.477.921</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	4	4
		Goodwill
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo		310.000
Anskaffelsessum, ultimo		<u>310.000</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo		-186.000
Årets af- og nedskrivninger		-62.000
Af- og nedskrivninger, ultimo		<u>-248.000</u>
Bogført værdi, ultimo		<u>62.000</u>
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	251.700	111.782
Anskaffelsessum, ultimo	<u>251.700</u>	<u>111.782</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-251.700	-67.376
Årets af- og nedskrivninger	0	-14.956
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-251.700</u>	<u>-82.332</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>29.450</u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	80.000	560.794	640.794
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	43.463	43.463
Egenkapital, ultimo	80.000	604.257	684.257

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

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 2016 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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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

	Brugstid	Restværdi
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 nettorealiseringsværdien 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.

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

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.