

AutoCentro Vordingborg ApS

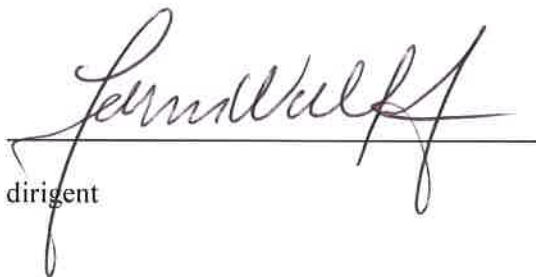
Præstegårdsvej 2
4760 Vordingborg

CVR-nr. 35 63 12 16

Årsrapport for 2016

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2017


dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	13
Balance pr. 31. december 2016	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AutoCentro Vordingborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødby, den 16. maj 2017

Direktion




Jakob Kruse
adm. direktør



Palle Hansen
direktør

Bestyrelse



Erik Stig Vestergaard
formand



Palle Hansen



John Wulff



Niels Christian Krag



Jakob Kruse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i AutoCentro Vordingborg ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AutoCentro Vordingborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vor øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 1.221.944. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra bank, kreditorer, herunder SKAT, på de nuværende vilkår og at søsterselskab samt moderselskab fortsat bakker op om virksomheden ved at yde kreditfaciliteter. I følge ledelsen er der intet der indikerer, at de omtalte kreditter ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Nykøbing F., den 16. maj 2017

ØERNES REVISION
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 12 19 24



Irene Sjølin
Registreret revisor
FSR danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet	AutoCentro Vordingborg ApS Præstegårdsvej 2 4760 Vordingborg E-mail: jakob@autocentro.dk CVR-nr.: 35 63 12 16 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 7. januar 2014 Hjemsted: Lolland Kommune
Bestyrelse	Erik Stig Vestergaard, formand John Wulff Jakob Kruse Palle Hansen Niels Christian Krag
Direktion	Jakob Kruse, adm. direktør Palle Hansen, direktør
Revision	Øernes Revision Registreret revisionsaktieselskab Langgade 4 4800 Nykøbing F.
Advokat	Martin Holm Land Bonnesen advokater Hunderupvej 202 5230 Odense M
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Torvet 6 4100 Ringsted

Hoved- og nøgletal

Set over en 3-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	4.013	4.479	5.208
Resultat før finansielle poster	-622	-246	24
Resultat af finansielle poster	-141	-193	-340
Årets resultat	-575	-352	-280
Balancesum	5.120	5.624	6.745
Egenkapital	-1.157	-582	-230
Antal medarbejdere	12	12	12
Nøgletal			
Afkastningsgrad	-11,6%	-4,0%	0,7%
Soliditetsgrad	-22,6%	-10,3%	-3,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af køb og salg af nye og brugte biler, autoværksted med alle former for bilreparationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 574.738, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.156.990.

Selskabets ledelse anser årets resultat for at være utilfredsstillende.

Finansiering

Selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 1.221.944. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra bank, kreditorer, herunder SKAT, på de nuværende vilkår og at søsterselskab samt moderselskab fortsat bakker op om virksomheden ved at yde kreditfaciliteter. I følge ledelsen er der intet der indikerer, at de omtalte kreditter ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse overvejer at fusionere med søsterselskabet Autocentro A/S med tilbagevirkende kraft pr. 1/1 2017.

Der overvejes derudover helt eller delvist at lukke for koncernens aktiviteter i Vordingborg, hvis ikke der opnås den forventede positive udvikling i 2017.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets driftsresultat har ikke kunnet leve op til ledelsens forventninger. Dækningsbidraget, særligt for bilsalget, er gået væsentligt tilbage.

Bestyrelsen har primo 2017 iværksat en række tiltag, der forventes at bringe balance i driften for 2017 og overskud de efterfølgende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AutoCentro Vordingborg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat 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 opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.013.079	4.478.630
Personaleomkostninger	4	-4.220.247	-4.309.753
Resultat før af- og nedskrivninger		-207.168	168.877
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5	-414.772	-414.772
Resultat før finansielle poster		-621.940	-245.895
Finansielle indtægter		17.849	6.097
Finansielle omkostninger	6	-158.485	-199.085
Resultat før skat		-762.576	-438.883
Skat af årets resultat	7	187.838	87.115
Årets resultat		-574.738	-351.768
Overført resultat		-574.738	-351.768
		-574.738	-351.768

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		800.000	1.200.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		800.000	1.200.000
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.441	42.821
Indretning af lejede lokaler		10.176	13.568
Materielle anlægsaktiver i alt	3	41.617	56.389
Anlægsaktiver i alt		841.617	1.256.389
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		2.784.675	2.640.762
Varebeholdninger i alt		2.784.675	2.640.762
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		856.301	937.735
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	66.204
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		142.933	22.977
Andre tilgodehavender		179.293	564.482
Udskudt skatteaktiv		94.335	46.851
Selskabsskat		216.624	76.270
Tilgodehavender i alt		1.489.486	1.714.519
Likvide beholdninger		4.472	12.808
Omsætningsaktiver i alt		4.278.633	4.368.089
Aktiver i alt		5.120.250	5.624.478

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.206.990	-632.252
Egenkapital i alt	2	-1.156.990	-582.252
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitutter		783.681	1.440.741
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	783.681	1.440.741
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	650.000	650.000
Banker		2.481.024	1.555.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.093.143	1.159.440
Anden gæld		1.084.447	1.262.847
Periodeafgrænsningsposter		184.945	138.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.493.559	4.765.989
Gældsforpligtelser i alt		6.277.240	6.206.730
Passiver i alt		5.120.250	5.624.478
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Årets resultat		-574.738	-351.768
Ændring i driftskapital		808.690	616.991
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		233.952	265.223
Af- og nedskrivninger		414.772	414.772
Pengestrømme fra driftsaktivitet		648.724	679.995
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-60.361
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-60.361
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		-657.060	-614.583
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-657.060	-614.583
Ændring i likvider		-8.336	5.051
Likvider 1. januar 2016		12.808	7.757
Likvider 31. december 2016		4.472	12.808
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		4.472	12.808
Likvider 31. december 2016		4.472	12.808

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kortfristede gæld overstiger selskabets omsætningsaktiver med kr. 1.221.944. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra bank, kreditorer, herunder SKAT, på de nuværende vilkår og at søsterselskab samt moderselskab fortsat bakker op om virksomheden ved at yde kreditfaciliteter. I følge ledelsen er der intet der indikerer, at de omtalte kreditter ikke skulle være til rådighed i mindst 12 måneder fra balancedagen, hvis nødvendigt.

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-632.252	-582.252
Årets resultat	0	-574.738	-574.738
Egenkapital 31. december 2016	50.000	-1.206.990	-1.156.990

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	56.901	16.960
Kostpris 31. december 2016	56.901	16.960
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	14.080	0
Årets afskrivninger	11.380	6.784
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	25.460	6.784
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	31.441	10.176

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Personalemkostninger		
Lønninger	3.699.676	3.807.216
Pensioner	414.328	385.210
Andre omkostninger til social sikring	69.792	87.367
Andre personalemkostninger	36.451	29.960
	4.220.247	4.309.753
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Bestyrelse	38.209	30.000
Direktion	631.955	540.084
	670.164	570.084
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	12
5 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	400.000	400.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	14.772	14.772
	414.772	414.772
der fordeler sig således:		
Goodwill	400.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.380	11.380
Indretning af lejede lokaler	3.392	3.392
	414.772	414.772
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	158.485	199.085
	158.485	199.085

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-140.354	-66.567
Årets udskudte skat	-47.484	-20.548
	-187.838	-87.115

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	2.090.741	1.433.681	650.000	0
	2.090.741	1.433.681	650.000	0

9 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LF Holding á 2004 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Andre eventualforpligtelser

Demoleasing af Kia biler pr. 31.12. 2016: kr. 3.270.444.

Restleasingforpligtelse vedr. dækapparat og printer udgør kr. 145.534 pr. 31.12. 2016.

Lejeforpligtelsen på Cafax kaffemaskine udgør kr. 9.860 pr. 31.12.2016

Lejeforpligtelse vedr. lejemålet Præstegårdsvej 2 og Møllehatten 1, 4760 Vordingborg. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. januar 2018 med 6. måneders varsel. Lejen udgør t.kr. 460 pr. år.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Danske Bank er tinglyst virksomhedspant kr. 2.000.000 med pant i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsmateriel og materiel. Drivmidler og andre hjælpstoffer, immaterielle rettigheder, brugte køretøjer – virksomhedspantet ligger yderligere til sikkerhed for Autocentro A/S.

Noter

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Der er tinglyst skadeløsbrev overfor Jyske Finans A/S på kr. 2.000.000.

Der er tinglyst pantsætningsforbud overfor Danske Leasing A/S, MMC Danmark A/S og Jyske Finans A/S.

Solidarisk selvskyldnerkaution er stillet for L.F. Holding á 2004 ApS, (ulimiteret).

Betalingsgarantier er stillet for:

Verner Krastrup	kr. 230.000
MMC - Danmark	kr. 150.000
SKAT	kr. 200.000

I alt	kr. 580.000
-------	-------------