

Autoskadecenteret ApS

Ringbakken 22

3660 Stenløse

CVR-nr. 35 81 80 57

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 31. maj 2018

Dirigent

Henrik Bærentzen



Selskabsoplysninger

Selskab

Autoskadecenteret ApS

Ringbakken 22

3660 Stenløse

CVR-nr.: 35 81 80 57

Hjemstedskommune: Egedal Kommune

Direktion

Henrik Bærentzen

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88, 5. sal.

2100 København Ø

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Autoskadecenteret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse den 31. maj 2018

Direktion

Henrik Bærentzen

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Bærentzen', is written over the printed name. The signature is fluid and cursive.

Revisors erklæring om opstilling af Autoskadecenteret ApS

Til den daglige ledelse i Autoskadecenteret ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autoskadecenteret ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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.

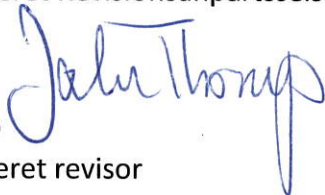
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 31. maj 2018

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
CVR.nr. 34 21 37 98



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter autolakering og hermed beslægtet erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 115.645 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.446.099 og en egenkapital på kr. -12.046.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018 er positiv.

Usikkerhed om fortsat drift

Mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt. Der henvises til Note 1: Usikkerhed om fortsat drift.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtigelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestandele, der afskives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestandele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Driftsmateriel og inventar	3 - 5	år
----------------------------	-------	----

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Leasingydelser vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensynstagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventede salgspriser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtigelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtigelser indregnes som en hensat forpligtigelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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

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

Resultatopgørelse for 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	6.419.076	5.878.110
Vareforbrug	-2.281.430	-1.804.654
Eksterne omkostninger	<u>-1.362.549</u>	<u>-1.242.036</u>
Bruttoresultat	<u>2.775.097</u>	<u>2.831.420</u>
2 Personaleomkostninger	-2.437.237	-2.462.141
3 Af- og nedskrivninger	<u>-155.258</u>	<u>-160.937</u>
Resultat af ordinær primær drift	182.601	208.342
4 Andre finansielle indtægter	5.598	4.012
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.205</u>	<u>-54.269</u>
Ordinært resultat før skat	139.995	158.085
5 Skat af ordinært resultat	<u>-24.350</u>	<u>-43.169</u>
Årets resultat	<u>115.645</u>	<u>114.916</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>115.645</u>	<u>114.917</u>
	<u>115.645</u>	<u>114.917</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
6 Indretning af lejede lokaler	21.058	27.538
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	364.622	391.389
Materielle anlægsaktiver	385.680	418.927
Deposita	53.692	53.692
Finansielle anlægsaktiver	53.692	53.692
Anlægsaktiver	439.372	472.619
Fremstillede varer og handelsvarer	198.621	186.992
Varebeholdninger	198.621	186.992
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	409.453	248.228
Andre tilgodehavender	361.245	239.135
Udskudt skatteaktiv	6.687	31.037
Periodeafgrænsningsposter	24.000	42.182
Tilgodehavender	801.386	560.582
Likvide beholdninger	6.720	14.099
Omsætningsaktiver	1.006.727	761.673
Aktiver	1.446.099	1.234.292

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-62.046	-177.691
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Egenkapital	<u>-12.046</u>	<u>-127.691</u>
Gæld finansieringsinstitutter	<u>20.062</u>	<u>42.580</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>20.062</u>	<u>42.580</u>
Gæld til banker	661.642	642.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.830	230.562
Anden gæld	<u>510.611</u>	<u>446.201</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.438.083</u>	<u>1.319.403</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.458.145</u>	<u>1.361.983</u>
Passiver	<u>1.446.099</u>	<u>1.234.292</u>
	Note	
Usikkerhed om fortsat drift	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen	
Kontraktlige forpligtigelser og eventualposter	Ingen	
Nærtstående parter	8	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets kapital vil blive reetableret inden for de nærmeste år gennem normal drift. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning for fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2017	2016
Løn og gager	2.265.569	2.299.851
Pensionsbidrag	132.158	123.407
Andre sociale omkostninger	39.510	38.883
	<u> </u>	<u> </u>
I alt	<u>2.437.237</u>	<u>2.462.141</u>

3 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>161.911</u>	<u>160.937</u>
I alt	<u>161.911</u>	<u>160.937</u>

4 Finansielle poster

Andre finansielle indtægter	5.598	4.012
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.205</u>	<u>-54.269</u>
I alt	<u>-42.607</u>	<u>-50.257</u>

5 Skat af ordinært resultat

	2017	2016
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>24.350</u>	<u>43.169</u>
I alt	<u><u>24.350</u></u>	<u><u>43.169</u></u>
Udskudt skat		
Udskudt skat hviler på følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	14.429	80.670
Skattemæssige underskud	<u>-33.196</u>	<u>-221.745</u>
I alt	<u>-18.767</u>	<u>-141.075</u>
Hensættelse til udskudt skat, 22%	<u><u>-4.129</u></u>	<u><u>-31.037</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2017	32.398	752.238
Tilgang	0	128.664
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2017	32.398	880.902
Opskrivninger 1. januar 2017	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december 2017	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	4.860	360.849
Årets afskrivninger	6.480	155.431
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	11.340	516.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	21.058	364.622
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2017	27.538	391.389

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-177.691	0	-127.691
Udloddet ordinært udbytte for 2017	0	0	0	0
Overført resultat	0	115.645	0	115.645
		0	0	0
Egenkapital 31. december 2017	50.000	-62.046	0	-12.046

8 Nærtstående parter**Bestemmende indflydelse**

Henrik Bærentzen
Ellesletten 2
2950 Vedbæk

Grundlag

Hovedanpartshaver

Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapital:

Henrik Bærentzen
Ellesletten 2
2950 Vedbæk