

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

Brøndum Autoservice ApS

CVR.nr. 35 83 77 95

Møllegaardsvej 10, 9530 Støvring

Årsrapport for 2017/18
(4. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. december 2018.

Jan Brøndum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Balance 30. juni 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Brøndum Autoservice ApS
Møllegaardsvej 10
9530 Støvring

Telefon: 96 86 09 06
Hjemmeside: brondums.dk
E-mail: service@brondums.dk

CVR nr.: 35 83 77 95
Stiftet: 25. april 2014
Hjemsted: Rebild

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Jan Brøndum

Ejerforhold:

Selskabskapitalen ejes af Jan Brøndum, Ø. Hornum

Pengeinstitut:

Arbejdernes Landsbank, Randers

Revisor:

Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen
Statsautoriseret revisor
Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Brøndum Autoservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 21. december 2018

Direktion:

Jan Brøndum

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Brøndum Autoservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brøndum Autoservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Støvring, den 21. december 2018

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brøndum Autoservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, bildrift, lokaler, administration, tab på debitorer, leasingudgifter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (scrapværdi 0) 5 år

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel og finansiel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse oplyses under note til kontraktlige forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Bruttoresultat		2.436.298	2.503
Personaleomkostninger	2	2.317.010	1.899
Resultat før afskrivninger		119.288	605
Afskrivninger		276.269	234
Resultat af primær drift		-156.981	371
Finansielle indtægter		1.637	5
Finansielle omkostninger		12.444	10
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	243
Resultat før skat		-167.788	122
Skat af årets resultat		-34.230	27
Årets resultat		-133.558	94
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-133.558	94
I alt		-133.558	94

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		463.272	670
Materielle anlægsaktiver		463.272	670
Deposita		126.000	126
Finansielle anlægsaktiver		126.000	126
Anlægsaktiver		589.272	796
Råvarer og hjælpematerialer		252.580	123
Varebeholdninger		252.580	123
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		199.663	126
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	50
Udskudt skatteaktiv		80.935	47
Andre tilgodehavender		90.431	468
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere/ledelse	3	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	21
Tilgodehavender		421.029	712
Likvide beholdninger		293.746	197
Likvide beholdninger		293.746	197
Omsætningsaktiver		967.355	1.031
Aktiver		1.556.627	1.826

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		-304.241	-171
Egenkapital	4	-254.241	-121
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	875
Langfristede gældsforpligtelser		0	875
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.236.374	363
Anden gæld		574.494	709
Kortfristede gældsforpligtelser		1.810.868	1.072
Gældsforpligtelser		1.810.868	1.947
Passiver		1.556.627	1.826
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen, herunder oplysninger om usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets aktivitet er at drive autoværksted, hvilket sker fra adressen Nibevej 4, 9200 Aalborg SV.

Selskabet har en gæld fra 2014 vedrørende køb af maskiner for tkr. 875.000. Under forudsætning af samhandel på nærmere aftalte vilkår med leverandøren, vil gælden blive eftergivet pr. 31. december 2018. Det har ikke været muligt at efterleve betingelserne for samhandel på grund af forhold hos leverandøren.

Der er derfor en vis usikkerhed om, hvorvidt gælden vil blive eftergivet - men det er selskabets klare forventning, at det vil ske.

Såfremt gælden mod forventning ikke blive eftergivet, kan det påvirke den fortsatte drift, idet selskabet ikke har likviditet til betaling af gælden.

Egenkapitalen er tabt. Egenkapitalen forventes reableret ved indtjening.

2	Personaleomkostninger	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Gager og lønninger	1.878.881	1.614
	Pensioner	215.625	134
	Andre omkostninger til social sikring	222.504	151
		<u>2.317.010</u>	<u>1.899</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 6.

3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere/ledelse	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere/ledelse	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>

Ved samhandel og daglige transaktioner m.v. med ejerens personligt drevne virksomhed i 2017/18 er der opstået et tilgodehavende på tkr. 301.

Dette beløb er udgiftsført under personaleomkostninger.

Tilgodehavender forrentes med 10,05 %/anset for kr. 0.

Noter

4	Egenkapital	Selskabska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	-170.683	-120.683
	Årets resultat	0	-133.558	-133.558
	Egenkapital ultimo	50.000	-304.241	-254.241

5 **Eventualposter**

Ingen.

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør er meddelt ejendomsforbehold i værkstedsudstyr m.m., restgæld tkr. 875, bogført værdi tkr. 165.

7 **Kontraktlige forpligtelser**

Husleje- og leasingforpligtelser udgør tkr. 519.