

KROGH

REGNSKAB

DK AUTOSERVICE SILKEBORG ApS

Priorsvej 19 tv.

8600 Silkeborg

CVR-nr. 36085045

Årsrapport for 2016

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-05-2017

Christian Krogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for DK AUTOSERVICE SILKEBORG 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24-05-2017

Direktion

Heine Ilsøe Korsgaard
Direktion

Erik Janum Davidsen
Direktion

DK AUTOSERVICE SILKEBORG ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DK AUTOSERVICE SILKEBORG ApS Priorsvej 19 tv. 8600 Silkeborg
CVR-nr.	36085045
Stiftelsesdato	02-09-2014
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Heine Ilsøe Korsgaard , Direktion Erik Janum Davidsen , Direktion
Revisor	Krogh regnskab ApS Vejlsøvej 51 8600 Silkeborg CVR-nr.: 37404993

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i associeret selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 165.306, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 521.843, og en egenkapital på kr. 257.976.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende firma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Krogh Regnskab ApS
Vejlsovej 51
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		893.356	584.241
Personaleomkostninger		-646.229	-537.703
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-35.163	-27.489
Driftsresultat		211.964	19.049
Finansielle omkostninger		-53	-10
Resultat før skat		211.911	19.039
Skat af årets resultat	2	-46.605	-6.369
Årets resultat		165.306	12.670
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		165.306	12.670
Resultatdisponering		165.306	12.670

DK AUTOSERVICE SILKEBORG ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	145.998	110.677
Materielle anlægsaktiver		145.998	110.677
Deposita		49.984	49.984
Finansielle anlægsaktiver		49.984	49.984
Anlægsaktiver		195.982	160.661
Fremstillede varer og handelsvarer		12.236	12.236
Varebeholdninger		12.236	12.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.610	174.711
Periodeafgrænsningsposter		20.786	9.611
Tilgodehavender		123.396	184.322
Likvide beholdninger		190.229	201.105
Omsætningsaktiver		325.861	397.663
Aktiver		521.843	558.324

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		177.976	12.670
Egenkapital	4	257.976	92.670
Hensættelser til udskudt skat		7.964	3.665
Hensatte forpligtelser		7.964	3.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.943	265.154
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.146	101.146
Selskabsskat		45.011	2.703
Anden gæld		102.803	92.986
Kortfristede gældsforpligtelser		255.903	461.989
Gældsforpligtelser		255.903	461.989
Passiver		521.843	558.324
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2016	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	634.838	527.840
Pensioner	4.545	6.480
Andre omkostninger til social sikring	6.846	3.383
	646.229	537.703
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	42.306	2.703
Reg. af udskudt skat	4.299	3.666
	46.605	6.369
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	138.166	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	70.484	138.166
Kostpris ultimo	208.650	138.166
Af- og nedskrivninger primo	-27.489	0
Årets afskrivninger	-35.163	-27.489
Af- og nedskrivninger ultimo	-62.652	-27.489
Regnskabsmæssig værdi ultimo	145.998	110.677

4. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	12.670	92.670
Forslag til årets resultatdisponering		165.306	165.306
	80.000	177.976	257.976

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som fra såvel udlejers som lejers side kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje udgør 204 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DK AUTOSERVICE SILKEBORG ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.