

Skalborg Autoservice ApS

CVR-nr. 36 18 01 10

Årsrapport 2015/16

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/6 2016

Tommy Engemann
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance pr. 31. marts	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Skalborg Autoservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 22. juni 2016

Direktion

Tommy Engemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Skalborg Autoservice ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalborg Autoservice ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 22. juni 2016

Beierholm

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skalborg Autoservice ApS Gøteborgvej 3 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 36 18 01 10 Regnskabsår: 1. april - 31. marts Hjemsted: Aalborg
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet består af reparation af personbiler samt salg af reservedele hertil.
Direktion	Tommy Engemann
Revisor	Beierholm statsautoriserede revisorer Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skalborg Autoservice ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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 m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 6 år år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år år	0 %

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		472.274	593.289
Personaleomkostninger	2	<u>-454.721</u>	<u>-515.402</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		17.553	77.887
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.289</u>	<u>-7.801</u>
Resultat før finansielle poster		8.264	70.086
Finansielle indtægter	3	383	789
Finansielle omkostninger	4	<u>-204</u>	<u>-1.130</u>
Resultat før skat		8.443	69.745
Skat af årets resultat	5	<u>-1.909</u>	<u>-17.472</u>
Årets resultat		<u>6.534</u>	<u>52.273</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		20.000	30.000
Overført overskud		<u>-13.466</u>	<u>22.273</u>
		<u>6.534</u>	<u>52.273</u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.573	10.862
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.573</u>	<u>10.862</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
		<u>33.000</u>	<u>33.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>34.573</u>	<u>43.862</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>73.225</u>	<u>64.534</u>
		<u>73.225</u>	<u>64.534</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.051	133.520
Udskudt skatteaktiv		1.995	3.434
Selskabsskat		<u>13.530</u>	<u>164</u>
		<u>237.576</u>	<u>137.118</u>
Likvide beholdninger		<u>227.582</u>	<u>313.869</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>538.383</u>	<u>515.521</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>572.956</u></u>	<u><u>559.383</u></u>

Balance pr. 31. marts

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		183.234	196.699
Foreslået udbytte for regnskabsåret		20.000	30.000
Egenkapital i alt		328.234	351.699
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.896	78.444
Anden gæld		144.826	129.240
		244.722	207.684
Gældsforpligtelser i alt		244.722	207.684
PASSIVER I ALT		572.956	559.383
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af reparation af personbiler samt salg af reservedele hertil.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	436.013	480.869
Pensioner	-4.003	4.003
Andre omkostninger til social sikring	16.637	21.399
Andre personaleomkostninger	6.074	9.131
	<u>454.721</u>	<u>515.402</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>383</u>	<u>789</u>
	<u>383</u>	<u>789</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>204</u>	<u>1.130</u>
	<u>204</u>	<u>1.130</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	470	17.836
Årets udskudte skat	<u>1.439</u>	<u>-364</u>
	<u>1.909</u>	<u>17.472</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2015	<u>278.926</u>	<u>35.170</u>
Kostpris 31. marts 2016	<u>278.926</u>	<u>35.170</u>
Opskrivninger 1. april 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. marts 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2015	268.064	35.170
Årets afskrivninger	<u>9.289</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2016	<u>277.353</u>	<u>35.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2016	<u>1.573</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. april 2015	125.000	196.700	30.000	351.700
Betalt ordinært udbytte	0	0	-30.000	-30.000
Årets resultat	0	6.534	0	6.534
Foreslået udbytte	0	-20.000	20.000	0
Egenkapital 31. marts 2016	125.000	183.234	20.000	328.234

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt kr. 125. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Den samlede forpligtelse udgør kr. 66.000.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen