

AA Autoteknik ApS
Skovdalsvej 23, 8300 Odder

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 36 39 47 73

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018.

Anders Rye Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for AA Autoteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 22. marts 2018

Direktion

Anders Winther Nielsen

Anders Rye Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i AA Autoteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AA Autoteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 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 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 årsregnskabsloven.

Odder, den 22. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

AA Autoteknik ApS
Skovdalsvej 23
8300 Odder

Telefon: 86541032
Hjemmeside: www.aaautoservice.dk
E-mail: dinbilpartner@aaautoservice.dk

CVR-nr.: 36 39 47 73
Stiftet: 29. september 2014
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Winther Nielsen, Skovdalsvej 34, Odder
Anders Rye Pedersen, Skovdalsvej 23, Odder

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Bankforbindelse

Nykredit

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af reparation og service af automobiler samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.640.622 kr. mod 1.375.708 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 298.561 kr. mod 32.053 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA Autoteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre og igangværende arbejde samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter køb af reservedele og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Særlige installationer	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 7 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.640.622	1.375.708
1 Personaleomkostninger	-1.160.108	-1.189.685
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.658	-140.586
Driftsresultat	386.856	45.437
Andre finansielle indtægter	1.734	403
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.795	-4.508
Resultat før skat	383.795	41.332
3 Skat af årets resultat	-85.234	-9.279
Årets resultat	298.561	32.053
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	98.561	32.053
Disponeret i alt	298.561	32.053

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Særlige installationer	5.537	7.298
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>147.207</u>	<u>150.891</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>152.744</u>	<u>158.189</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>152.744</u>	<u>158.189</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager reservedele	<u>57.196</u>	<u>235.263</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>57.196</u>	<u>235.263</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.231	155.545
	Igangværende arbejder	51.028	45.639
	Andre tilgodehavender	5.300	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>47.516</u>	<u>36.035</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>420.075</u>	<u>237.219</u>
	Likvide beholdninger	<u>717.517</u>	<u>236.116</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.194.788</u>	<u>708.598</u>
	Aktiver i alt	<u>1.347.532</u>	<u>866.787</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	347.015	248.454
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Egenkapital i alt	<u>597.015</u>	<u>298.454</u>
Hensatte forpligtelser			
8	Hensættelser til udskudt skat	25.340	28.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.340</u>	<u>28.700</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.473	74.423
	Gæld til associerede virksomheder	25.592	33.246
	Selskabsskat	70.594	8.580
	Anden gæld	498.518	423.384
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>725.177</u>	<u>539.633</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>725.177</u>	<u>539.633</u>
	Passiver i alt	<u>1.347.532</u>	<u>866.787</u>

9 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.134.422	1.164.250
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.686</u>	<u>25.435</u>
	<u>1.160.108</u>	<u>1.189.685</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.795</u>	<u>4.508</u>
	<u>4.795</u>	<u>4.508</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	88.594	8.580
Årets regulering af udskudt skat	-3.360	700
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-1</u>
	<u>85.234</u>	<u>9.279</u>
4. Særlige installationer		
Kostpris 1. januar 2017	8.800	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>8.800</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>8.800</u>	<u>8.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.502	0
Årets afskrivninger	<u>-1.761</u>	<u>-1.502</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-3.263</u>	<u>-1.502</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.537</u>	<u>7.298</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	266.879	248.880
Tilgang i årets løb	48.995	17.999
Kostpris 31. december 2017	<u>315.874</u>	<u>266.879</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-115.988	-64.302
Årets afskrivninger	-52.679	-51.686
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-168.667</u>	<u>-115.988</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>147.207</u>	<u>150.891</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	248.454	216.401
Årets overførte overskud eller underskud	98.561	32.053
	<u>347.015</u>	<u>248.454</u>
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	28.700	28.000
Udskudt skat af årets resultat	-3.360	700
	<u>25.340</u>	<u>28.700</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	14.887	20.850
Omsætningsaktiver	10.453	7.928
Afrunding af afsat udskudt skat	0	-78
	<u>25.340</u>	<u>28.700</u>

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingkontrakter med Nykredit Leasing med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på kr. 12.264. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 25 måneder og en samlet restleasingydelse på kr. 25.550.