

Skive Karosseri og Trailerservice ApS

Ulvevej 3
7800 Skive

Årsrapport
27. januar 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2016

Gert Beregaard Johannesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skive Karosseri og Trailerservice ApS
Ulvevej 3
7800 Skive

CVR-nr: 36501561
Regnskabsår: 27/01/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. januar 2015 - 30. juni 2016 for Skive Karosseri og Trailerservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13/12/2016

Direktion

Johnny Søndergaard Lund

Casper Johansen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og - forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles i balancen til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. jan 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.211.340
Personaleomkostninger	1	-1.780.073
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.250
Resultat af ordinær primær drift		415.017
Øvrige finansielle omkostninger		8.150
Ordinært resultat før skat		423.167
Skat af årets resultat		-93.434
Årets resultat		329.733
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200
Overført resultat		228.533
I alt		329.733

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.750
Materielle anlægsaktiver i alt		48.750
Anlægsaktiver i alt		48.750
Fremstillede varer og handelsvarer		69.800
Varebeholdninger i alt		69.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		574.136
Tilgodehavender i alt		574.136
Likvide beholdninger		790.996
Omsætningsaktiver i alt		1.434.932
Aktiver i alt		1.483.682

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		300.000
Overført resultat		228.533
Forslag til udbytte		101.200
Egenkapital i alt		629.733
Leverandører af varer og tjenesteydelser		432.962
Skyldig selskabsskat		93.434
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		327.553
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		853.949
Gældsforpligtelser i alt		853.949
Passiver i alt		1.483.682

Egenkapitalopgørelse 27. jan 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	300.000	0	0	300.000
Årets resultat	0	228.533	101.200	329.733
Egenkapital, ultimo	300.000	228.533	101.200	629.733

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16
	kr.
Løn og gager	1.691.223
Pensionsbidrag	73.032
Andre omkostninger til social sikring	15.818
	<u>1.780.073</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er karosseri og servicearbejde med lad, trailere og anhængere m.v.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.