

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(3. regnskabsår)

### Saltum Autoværksted ApS

Haandværkervej 2  
9493 Saltum

CVR-nr. 36 69 39 91

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Daniel Andersen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Saltum Autoværksted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 21. februar 2018

## Direktion

Daniel Andersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Saltum Autoværksted ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Saltum Autoværksted ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 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.

Aabybro, den 21. februar 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Carl Sivesgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne3445

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** Saltum Autoværksted ApS  
Haandværkervej 2  
9493 Saltum

Telefon: 2629 4644

E-mail: info@saltumautovaerksted.dk

CVR-nr.: 36 69 39 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 25. marts 2015

Hjemsted: Jammerbugt

**Direktion** Daniel Andersen

**Revisor** Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at servicere og reparerer biler.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltum Autoværksted ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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



# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

## Depositum

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Egenkapital

### Udbytte

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

## Selskabsskat 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 gælds metode 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.218.449</b>	<b>978.325</b>
Personaleomkostninger	1	-824.458	-612.446
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>393.991</b>	<b>365.879</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-80.080	-76.480
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>313.911</b>	<b>289.399</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>313.911</b>	<b>289.399</b>
Finansielle indtægter		700	234
Finansielle omkostninger		-14.801	-17.653
<b>Resultat før skat</b>		<b>299.810</b>	<b>271.980</b>
Skat af årets resultat	2	-66.024	-58.307
<b>Årets resultat</b>		<b>233.786</b>	<b>213.673</b>
Foreslået udbytte		52.900	51.700
Overført resultat		180.886	161.973
		<b>233.786</b>	<b>213.673</b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		92.890	154.970
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>92.890</u>	<u>154.970</u>
Deposita		71.788	69.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>71.788</u>	<u>69.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>164.678</u>	<u>223.970</u>
Færdigvarer og handelsvarer		14.540	19.440
<b>Varebeholdninger</b>		<u>14.540</u>	<u>19.440</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		322.706	146.260
Udskudt skatteaktiv		6.979	1.305
Selskabsskat		25.302	33.488
Periodeafgrænsningsposter		28.299	24.875
<b>Tilgodehavender</b>		<u>383.286</u>	<u>205.928</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>461.847</u>	<u>276.829</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>859.673</u>	<u>502.197</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.024.351</u>	<u>726.167</u>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		402.502	221.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>505.402</u></b>	<b><u>323.316</u></b>
Gæld til kreditinstitutter		123.148	161.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.851	67.120
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.162	158
Anden gæld		293.788	174.388
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>518.949</u></b>	<b><u>402.851</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>518.949</u></b>	<b><u>402.851</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.024.351</u></b>	<b><u>726.167</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	716.947	556.465
Pensioner	76.333	32.126
Andre omkostninger til social sikring	22.716	13.060
Andre personaleomkostninger	8.462	10.795
	<u><b>824.458</b></u>	<u><b>612.446</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	71.698	61.512
Årets udskudte skat	-5.674	-3.205
	<u><b>66.024</b></u>	<u><b>58.307</b></u>

## 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	221.616	51.700	323.316
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	180.886	52.900	233.786
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>402.502</b></u>	<u><b>52.900</b></u>	<u><b>505.402</b></u>

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, varelager og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på 375.000 kr. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 437.136 kr.