

CarPeople Frederikshavn ApS

Barfredsvej 82
9900 Frederikshavn

CVR.nr.: 36 89 82 75

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. oktober 2017



Lars Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

CarPeople Frederikshavn ApS
Barfredsvej 82
9900 Frederikshavn

CVR.nr.: 36 89 82 75

Hjemstedskommune: Frederikshavn

Telefon: 41 11 50 45

E-mail: frederikshavn@carpeople.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 19/5 2015

Direktion

Ronni Risager

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

CarPeople Frederikshavn 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. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. oktober 2017

Direktion



.....
Ronni Risager

samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på ejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	25 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	1.233.778	1.234.075
1 Personalemkostninger	-814.397	-834.472
2 Af- og nedskrivninger	-124.017	-92.337
DRIFTSRESULTAT	295.364	307.266
Finansielle omkostninger	-71.473	-120.899
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	223.891	186.367
3 Skat af årets resultat	-49.752	-41.018
ÅRETS RESULTAT	174.139	145.349
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	174.139	145.349
I ALT	174.139	145.349

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
2 Grunde og bygninger	2.377.797	2.480.353
2 Produktionsanlæg og maskiner	42.860	0
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.850	39.709
Materielle anlægsaktiver i alt	2.468.507	2.520.062
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.468.507	2.520.062
Varebeholdninger	139.669	57.418
Varebeholdninger i alt	139.669	57.418
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.461	32.507
Tilgodehavender i alt	118.461	32.507
Likvide beholdninger	438.499	309.425
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	696.629	399.350
AKTIVER I ALT	3.165.136	2.919.412

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(14 mdr.)</small>
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	319.488	145.349
	EGENKAPITAL I ALT	369.488	195.349
3	Udskudt skat	6.180	4.916
	Hensatte forpligtelser i alt	6.180	4.916
5	Anden langfristet gæld	1.675.767	1.802.009
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.675.767	1.802.009
5	Kortfristet del af langfristet gæld	131.406	130.727
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.401	110.302
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	516.315	0
	Anden gæld	271.579	676.109
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.113.701	917.138
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.789.468	2.719.147
	PASSIVER I ALT	3.165.136	2.919.412
6	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
7	Eventualforpligtelser		
8	Ledelsesberetning		

NOTER

	2016/2017	2015/2016 <small>(14 mdr.)</small>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	2	2
Gager og lønninger	766.656	757.611
Pensionsbidrag	42.017	49.933
Andre omkostninger til social sikring	5.724	6.310
Øvrige personalemkostninger	0	20.618
	814.397	834.472
Note 2 - Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum primo	2.563.899	0
Tilgang i året	0	2.563.899
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	2.563.899	2.563.899
Akkumulerede afskrivninger primo	83.546	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	102.556	83.546
Akkumulerede afskrivninger ultimo	186.102	83.546
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	2.377.797	2.480.353
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	47.462	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	47.462	0
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.602	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	4.602	0
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	42.860	0

NOTER

	2016/2017	2015/2016 <small>(14 mdr.)</small>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffessum primo	48.500	0
Tilgang i året	25.000	48.500
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffessum ultimo	73.500	48.500
Akkumulerede afskrivninger primo	8.791	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.859	8.791
Akkumulerede afskrivninger ultimo	25.650	8.791
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.850	39.709
Afskrivninger:		
Grunde og bygninger	102.556	83.546
Produktionsanlæg og maskiner	4.602	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.859	8.791
Afskrivninger i alt	124.017	92.337
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	48.488	36.102
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	1.264	4.916
	49.752	41.018
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	145.349	0
Årets resultat	174.139	145.349
	319.488	145.349
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser		
Realkreditinstitut	1.222.650	1.284.980
Pengeinstitut	584.523	647.756
Gæld i alt	1.807.173	1.932.736
Kortfristet del (1. års afdrag)	-62.824	-130.727
Langfristet gæld	1.744.349	1.802.009
Heraf forfalder efter mere end 5 år	906.410	1.255.002

NOTER

2016/2017

2015/2016

(14 mdr.)

Note 6 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der deponeret følgende:
Realkreditpantebrev nom. 1.350.000 kr. i ejendommen Barfredsvej 82.

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der deponeret følgende:
Ejerpantebrev nom. 250.000 kr. i ejendommen Barfredsvej 82.
Ejerpantebrev nom. 550.000 kr. i ejendommen Barfredsvej 82.

Note 8 - Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel- og servicevirksomhed, herunder bil- og scooterværksted med nye og brugte biler samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.