

# **CarPeople Frederikshavn ApS**

Barfredsvej 82  
9900 Frederikshavn

CVR.nr.: 36 89 82 75

## **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
20. november 2018

---

Lars Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

CarPeople Frederikshavn ApS  
Barfredsvej 82  
9900 Frederikshavn

CVR.nr.: 36 89 82 75

Telefon: 41 11 50 45

E-mail: frederikshavn@carpeople.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 19/5 2015

### Direktion

Ronni Risager

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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 20. november 2018

### Direktion

.....  
Ronni Risager

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %.

## 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

## Anvendt regnskabspraksis

investeringsejendomme.

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:

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.240.026</b>	<b>1.233.778</b>
1 Personaleomkostninger	-1.066.824	-814.397
2 Af- og nedskrivninger	-119.923	-124.017
Andre driftsomkostninger	<u>-23.544</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>29.735</b>	<b>295.364</b>
Andre finansielle indtægter	2.646	0
Finansielle omkostninger	<u>-66.512</u>	<u>-71.473</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-34.131</b>	<b>223.891</b>
3 Skat af årets resultat	<u>953</u>	<u>-49.752</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-33.178</u></b>	<b><u>174.139</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-33.178</u>	<u>174.139</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-33.178</u></b>	<b><u>174.139</u></b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Grunde og bygninger	2.275.241	2.377.797
2 Produktionsanlæg og maskiner	35.614	42.860
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.885	47.850
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.389.740</b>	<b>2.468.507</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.389.740</b>	<b>2.468.507</b>
Varebeholdninger	148.030	139.669
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>148.030</b>	<b>139.669</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	130.593	118.461
Andre tilgodehavender	9.009	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>139.602</b>	<b>118.461</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>305.779</b>	<b>438.499</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>593.411</b>	<b>696.629</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.983.151</b>	<b>3.165.136</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>286.309</u>	<u>319.488</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>336.309</u></b>	<b><u>369.488</u></b>
<b>3</b> Udskudt skat	<u>5.227</u>	<u>6.180</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>5.227</u></b>	<b><u>6.180</u></b>
Anden langfristet gæld	<u>1.570.096</u>	<u>1.744.349</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.570.096</u></b>	<b><u>1.744.349</u></b>
Kortfristet del af langfristet gæld	131.836	62.824
Leverandører af varer og tjenesteydelser	186.526	194.401
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	533.641	516.315
Anden gæld	<u>219.516</u>	<u>271.579</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.071.519</u></b>	<b><u>1.045.119</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>2.641.615</u></b>	<b><u>2.789.468</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.983.151</u></b>	<b><u>3.165.136</u></b>
<b>5</b> Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		
<b>6</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>3</b>	<b>2</b>
Gager og lønninger	963.627	766.656
Pensionsbidrag	102.066	42.017
Andre omkostninger til social sikring	1.131	5.724
	<b>1.066.824</b>	<b>814.397</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Grunde og bygninger</b>		
Anskaffelsessum primo	2.563.899	2.563.899
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>2.563.899</b>	<b>2.563.899</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	186.102	83.546
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	102.556	102.556
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>288.658</b>	<b>186.102</b>
<b>Bogført værdi grunde og bygninger ultimo</b>	<b>2.275.241</b>	<b>2.377.797</b>
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	47.462	0
Tilgang i året	0	47.462
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>47.462</b>	<b>47.462</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	4.602	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	7.246	4.602
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>11.848</b>	<b>4.602</b>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>35.614</b>	<b>42.860</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	73.500	48.500
Tilgang i året	64.700	25.000
Afgang i året	-48.500	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<b>89.700</b>	<b>73.500</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	25.650	8.791
Afskrivninger vedr. afgang	-24.956	0
Årets afskrivninger	10.121	16.859
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<b>10.815</b>	<b>25.650</b>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>78.885</b>	<b>47.850</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Grunde og bygninger	102.556	102.556
Produktionsanlæg og maskiner	7.246	4.602
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.121	16.859
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b><u>119.923</u></b>	<b><u>124.017</u></b>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	48.488
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-953	1.264
	<b><u>-953</u></b>	<b><u>49.752</u></b>

### Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	319.487	145.349
Årets resultat	-33.178	174.139
	<b><u>286.309</u></b>	<b><u>319.488</u></b>

### Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

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

### Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

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.