

CarPeople Frederikshavn ApS

Barfredsvej 82
9900 Frederikshavn

CVR.nr.: 36 89 82 75

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 19/5 2015 - 30/6 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. oktober 2016



Ronni Risager
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 19/5 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

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: 19/5 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 19/5 2015


Direktion

Ronni Risager

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19/5 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. oktober 2016

Direktion

.....
Ronni Risager

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 eksklusive moms og 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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 %.

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 12.900 pr. enhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år

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 salgsspris.

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 acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 19/5 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
	BRUTTORESULTAT	1.234.075
1	Personaleomkostninger	-834.472
2	Af- og nedskrivninger	<u>-92.337</u>
	DRIFTSRESULTAT	307.266
	Finansielle omkostninger	<u>-120.899</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	186.367
3	Skat af årets resultat	<u>-41.018</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>145.349</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>145.349</u>
	I ALT	<u>145.349</u>

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
2 Grunde og bygninger	2.480.353
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>39.709</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.520.062</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>2.520.062</u>
Varebeholdninger	<u>57.418</u>
Varebeholdninger i alt	<u>57.418</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>32.507</u>
Tilgodehavender i alt	<u>32.507</u>
Likvide beholdninger	<u>309.425</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>399.350</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.919.412</u>

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>
		(14 mdr.)
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	145.349
	EGENKAPITAL I ALT	195.349
3	Udskudt skat	4.916
	Hensatte forpligtelser i alt	4.916
6	Anden langfristet gæld	1.802.009
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.802.009
6	Kortfristet del af langfristet gæld	130.727
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.302
3	Selskabsskat	36.213
	Anden gæld	639.896
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	917.138
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.719.147
	PASSIVER I ALT	2.919.412
7	Eventualforpligtelser	
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser	

NOTER

	<u>2015/2016</u> (14 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger	
Gager og lønninger	757.611
Pensionsbidrag	49.933
Andre omkostninger til social sikring	6.310
Øvrige personalemkostninger	<u>20.618</u>
	<u>834.472</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	
Grunde og bygninger	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	2.563.899
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>2.563.899</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	83.546
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>83.546</u>
Bogført værdi grunde og bygninger ultimo	<u>2.480.353</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	48.500
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>48.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	8.791
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>8.791</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>39.709</u>
Afskrivninger:	
Grunde og bygninger	83.546
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>8.791</u>
Afskrivninger i alt	<u>92.337</u>

NOTER

	2015/2016 (14 mdr.)
Note 3 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.102
Regulering af udskudt skat	4.916
	41.018
Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	36.102
Betalt ordinær acontoskat	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	108
Restskat	36.210
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	3
	36.213
Selskabsskatter inkl. tidligere år	
Skyldig skat for dette år	-36.213
	-36.213
Note 4 - Selskabskapital	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.	
Note 5 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	145.349
	145.349

NOTER

	2015/2016 (14 mdr.)
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser	
Realkreditinstitut	1.284.980
Pengeinstitut	<u>647.756</u>
Gæld i alt	1.932.736
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-130.727</u>
Langfristet gæld	<u>1.802.009</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>1.255.002</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Der er indgået leasingkontrakt vedr. værktøj. Rest 15 måneder kr. 22.485 ex. moms.

Note 8 - 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.