

Kørlund Auto ApS

**Rypevang 2
3450 Allerød**

CVR-nr. 36 94 64 74

Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30. maj 2017**

Susanne Antvorskov Kørlund

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver	8
Balance pr. 31. december 2016 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

Selskabsoplysninger

Selskabet Kørlund Auto ApS
Rypevang 2
3450 Allerød

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Susanne Antvorskov Kørlund

Revisor JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 70 23 01 89

Pengeinstitut Nordea

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Kørlund Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 30. maj 2017

Direktion:

Susanne Antvorskov Kørlund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kørlund Auto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kørlund Auto ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 30. maj 2017

JWS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Claus Jensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kørlund Auto ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

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

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 - 8 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realisationsværdi.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.000.582	760.295
2 Personaleomkostninger.....	991.902	972.762
3 Af- og nedskrivninger	<u>138.246</u>	<u>138.246</u>
Resultat før finansielle poster	-129.566	-350.713
Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	<u>7.126</u>	<u>-2</u>
Resultat før skat	-136.692	-350.711
4 Skat af årets resultat.....	<u>-29.439</u>	<u>-91.713</u>
Årets resultat	<u>-107.253</u>	<u>-258.998</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til næste år	<u>-107.253</u>	<u>-258.998</u>
	<u>-107.253</u>	<u>-258.998</u>

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Goodwill.....	800.000	900.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	800.000	900.000
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	114.737	152.983
Materielle anlægsaktiver i alt	114.737	152.983
Depositum.....	54.834	54.834
Finansielle anlægsaktiver i alt	54.834	54.834
Anlægsaktiver i alt	969.571	1.107.817
Varelager.....	20.000	20.000
Varebeholdninger.....	20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	13.251	27.180
Andre tilgodehavender.....	3.521	3.521
Periodeafgrænsningsposter.....	25.416	47.175
Tilgodehavender i alt	42.188	77.876
Likvide beholdninger	98.489	70.776
Omsætningsaktiver i alt	160.677	168.652
Aktiver i alt.....	1.130.248	1.276.469

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016	2015
7 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission.....	1.103.086	1.103.086
Overført resultat.....	-366.251	-258.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	786.835	894.088
Udskudt skat.....	108.083	137.523
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	108.083	137.523
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	132.711	132.136
Mellemregning anpartshaver.....	6.257	38.494
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	96.362	74.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	235.330	244.858
Gældsforpligtelser i alt	235.330	244.858
Passiver i alt.....	1.130.248	1.276.469
8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
9 Fremtidige forhold		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital ved stiftelse.....	50.000	1.103.086	0	1.103.086
Årets resultat.....			-258.998	-258.998
Forslag til udbytte for regnskabsåret.			0	0
Egenkapital pr. 31. december 2015..	<u>50.000</u>	<u>1.103.086</u>	<u>-258.998</u>	<u>844.088</u>
Egenkapital pr. 31. december 2015..	50.000	1.103.086	-258.998	844.088
Årets resultat.....			-107.253	-107.253
Forslag til udbytte for regnskabsåret.			0	0
Egenkapital pr. 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>1.103.086</u>	<u>-366.251</u>	<u>736.835</u>

Noter

1 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive autoværksted, samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager.....	966.429	961.113
Andre omkostninger til social sikring.....	10.470	3.549
Pensionsbidrag.....	15.003	8.100
Personaleomkostninger i alt.....	<u>991.902</u>	<u>972.762</u>
 Antal ansatte	 <u>3</u>	 <u>3</u>

3 Af- og nedskrivninger

Goodwill.....	100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	38.246	38.246
Biler.....	0	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>138.246</u>	<u>138.246</u>

4 Skat af årets resultat

Aktuel skat.....	0	0
Regulering tidligere år.....	0	0
Forskydning i udskudt skat.....	-29.439	-91.713
Skat af årets resultat.....	<u>-29.439</u>	<u>-91.713</u>

Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret.

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum primo.....	1.000.000
Årets tilgang.....	0
Årets afgang.....	0
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016	<u>1.000.000</u>
 Afskrivninger primo.....	 100.000
Årets afskrivning.....	100.000
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0
Afskrivninger pr. 31.12.2016	<u>200.000</u>
Bogført værdi pr. 31.12.2016	<u>800.000</u>

Noter

	Driftsmateriel og inventar	
6 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo.....	191.229	
Årets tilgang.....	0	
Årets afgang.....	0	
	<u>191.229</u>	
Anskaffelsessum pr. 31.12.2016.....	191.229	
Afskrivninger primo.....	38.246	
Årets afskrivning.....	38.246	
Afskrevet vedr. årets afgang.....	0	
	<u>76.492</u>	
Afskrivninger pr. 31.12.2016.....	76.492	
Bogført værdi pr. 31.12.2016.....	<u>114.737</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
7 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1 eller multipla heraf.

8 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.