

# **Palle Mathiesen Auto ApS**

Skovvej 44  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/05/2018**

---

**Palle Mathiesen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 7 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 8 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 10 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Palle Mathiesen Auto ApS

Skovvej 44

2750 Ballerup

Telefonnummer: 44971447

e-mailadresse: palle@pm-auto.dk

CVR-nr: 36956135

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Palle Mathiesen Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 09/05/2018

## Direktion

Palle Kaj Mathiesen  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der vil på generalforsamlingen blive stillet forslag om fortsat at fravælge revision i fremtiden. Kravene for fravalg af revision skønnes at være opfyldte i indeværende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen ved salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

## Skat af årets resultat

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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner 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 afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: 3-5 år.

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. 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 salgsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

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

### **Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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%.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>2.348.951</b> | <b>2.298.070</b> |
| Personaleomkostninger .....  |      | -1.293.708       | -916.421         |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -292.750         | -274.310         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>762.493</b>   | <b>1.107.339</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      |                  | -459             |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>762.493</b>   | <b>1.106.880</b> |
| Skat af årets resultat .....   |      | -164.189         | -243.513         |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>598.304</b>   | <b>863.367</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                  |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....            |      | 1.700.000        | 100.000          |
| Overført resultat .....  |      | -1.101.696       | 763.367          |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>598.304</b>   | <b>863.367</b>   |

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|  | Note     | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                     |          | 400.000          | 600.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>1</b> | <b>400.000</b>   | <b>600.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 135.079          | 227.829          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>2</b> | <b>135.079</b>   | <b>227.829</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |          | 30.000           | 30.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |          | <b>30.000</b>    | <b>30.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>565.079</b>   | <b>857.829</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....           |          | 38.000           | 69.000           |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>38.000</b>    | <b>69.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 317.463          | 180.587          |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |          | 1.938.657        |                  |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 164.867          | 39.578           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>2.420.987</b> | <b>220.165</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 631.180          | 2.074.714        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>3.090.167</b> | <b>2.363.879</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |          | <b>3.655.246</b> | <b>3.221.708</b> |



# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 50.000           | 50.000           |
| Overkurs ved emission ....   |      | 1.134.138        | 1.134.138        |
| Overført resultat ....   |      | 45.202           | 1.146.898        |
| Forslag til udbytte ....   |      | 1.700.000        |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>2.929.340</b> | <b>2.331.036</b> |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 82.470           | 135.126          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>82.470</b>    | <b>135.126</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 99.048           | 67.128           |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 216.845          | 288.196          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 327.543          | 301.969          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      |                  | 98.253           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>643.436</b>   | <b>755.546</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>643.436</b>   | <b>755.546</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>3.655.246</b> | <b>3.221.708</b> |

# Noter

## 1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Kostpris primo                      | 1000000                 |
| Tilgang                             |                         |
| Afgang                              |                         |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1000000</b>          |
| Af- og nedskrivning primo           | -400000                 |
| Årets afskrivning                   | -200000                 |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-600000</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>400000</b>           |

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Andre Anlæg mv.<br/>kr.</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo                      | 371400                         |
| Tilgang                             |                                |
| Afgang                              |                                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>371400</b>                  |
| Opskrivninger primo                 |                                |
| Årets opskrivning                   |                                |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         |                                |
| Af- og nedskrivning primo           | -143571                        |
| Årets afskrivning                   | -92750                         |
| Tilbageførsel ved afgang            |                                |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-236321</b>                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>135079</b>                  |

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af automekanikervirksomhed.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

#### **5. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Selskab, adresse, postnummer og hjemsted.

##### **Nærtstående parter**

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

##### **Koncernforhold**

Indgår i koncernregnskab for: Selskab, adresse, hjemsted, CVR-nr.