Autocentralen Niels Pedersen ApS

Tofte Industri 18
3200 Helsinge

CVR-nr. 37 06 42 38

Årsrapport for perioden
7. september 2015 til 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. november 2016

Niels Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 7. september 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. september 2015 - 30. september 2016 for Autocentralen Niels Pedersen 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. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. september 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 10. november 2016

Direktion

Niels Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Autocentralen Niels Pedersen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Autocentralen Niels Pedersen ApS for regnskabsåret 7. september 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 10. november 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jimmy Vestphael
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Autocentralen Niels Pedersen ApS Tofte Industri 18 3200 Helsinge Telefon: 48797596 CVR-nr.: 37 06 42 38 Regnskabsår: 7. september - 30. september Hjemsted: Gribskov
Direktion	Niels Pedersen, direktør
Revisor	Nærrevision A/S Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer Rønnevangsalle 6 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive autoværksted og dermed beslægtet virksomhed herunder køb og salg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 477.190, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 527.190.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Autocentralen Niels Pedersen ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Produktionsbygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 7. september 2015 - 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		**2.921.514**
Personaleomkostninger	1	-1.802.953
Resultat før af- og nedskrivninger		**1.118.561**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-250.310
Resultat før finansielle poster		**868.251**
Finansielle omkostninger		-252.791
Resultat før skat		**615.460**
Skat af årets resultat	3	-138.270
Årets resultat		**477.190**
Overført resultat		477.190
		477.190

nærrevision

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.
Aktiver		
Goodwill		248.220
Immaterielle anlægsaktiver	4	**248.220**
Grunde og bygninger		2.709.110
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		759.040
Materielle anlægsaktiver	5	**3.468.150**
Deposita		12.000
Finansielle anlægsaktiver		**12.000**
Anlægsaktiver i alt		**3.728.370**
Råvarer og hjælpematerialer		10.622
Varebeholdninger		**10.622**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		578.569
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.342
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.670
Periodeafgrænsningsposter		140.148
Tilgodehavender		**732.729**
Likvide beholdninger		**217.637**
Omsætningsaktiver i alt		**960.988**
Aktiver i alt		**4.689.358**

nærrevision

Balance 30. september

	Note	2015/16 kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		477.190
Egenkapital	6	**527.190**
Hensættelse til udskudt skat		41.976
Hensatte forpligtelser i alt		**41.976**
Ansvarlig lånekapital		400.960
Gæld til realkreditinstitutter		1.472.352
Andre kreditinstitutter		508.759
Anden gæld		500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	**2.882.071**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	193.732
Leverandører af varer og tjenesteydelser		336.790
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.556
Selskabsskat		96.294
Anden gæld		456.749
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.238.121**
Gældsforpligtelser i alt		**4.120.192**
Passiver i alt		**4.689.358**
Eventualposter m.v.	8	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9	

nærrevision

Noter til årsrapporten

		2015/16
		kr.
1	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger	1.555.039
	Pensioner	166.789
	Andre omkostninger til social sikring	36.147
	Andre personaleomkostninger	44.978
		1.802.953
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5
2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**	
	Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	55.723
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	194.587
		250.310
	der fordeler sig således:	
	Goodwill	55.723
	Bygninger	44.236
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.351
		250.310
3	**Skat af årets resultat**	
	Årets aktuelle skat	96.294
	Årets udskudte skat	41.976
		138.270

nærrevision

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 7. september 2015	0
Tilgang i årets løb	303.943
Kostpris 30. september 2016	303.943
Opskrivninger 30. september 2016	0
Af-og nedskrivninger 7. september 2015	0
Årets afskrivninger	55.723
Af-og nedskrivninger 30. september 2016	55.723
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	**248.220**

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 7. september 2015	0	0
Tilgang i årets løb	2.753.346	909.391
Kostpris 30. september 2016	2.753.346	909.391
Opskrivninger 7. september 2015	0	0
Opskrivninger 30. september 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 7. september 2015	0	0
Årets afskrivninger	44.236	150.351
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	44.236	150.351
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	**2.709.110**	**759.040**

nærrevision

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 7. september 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	477.190	477.190
Egenkapital 30. september 2016	**50.000**	**477.190**	**527.190**

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 7. september 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	400.960	0	400.960
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.551.446	79.094	1.153.874
Andre kreditinstitutter	0	623.397	114.638	0
Anden gæld	0	500.000	0	500.000
	0	**3.075.803**	**193.732**	**2.054.834**

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing af driftsinventar med en årlig ydelse på t.kr. 64. Den samlede leasingforpligtelse i kontraktens restløbetid udgør t.kr. 270.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.551, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør t.kr. 2.709.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t. kr. 750 efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 t. kr. 1.605.