

AP Biler IVS

Slotsdalen 11


2970 Hørsholm

CVR-nr. 37069434

Årsrapport 2016/17

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. juli 2017



Peter Holst
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

AP Biler IVS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | AP Biler IVS Slotsdalen 11 2970 Hørsholm |
| Telefon | 45 3134 3715 |
| E-mail | peter@ap-biler.dk |
| CVR-nr. | 37069434 |
| Stiftelsesdato | 9. september 2015 |
| Regnskabsår | 1. juli 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Anne Charlotte Larsen, Direktør |
| Pengeinstitut | Arbejdernes Landsbank |

AP Biler IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for AP Biler IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. juli 2017

Direktion



Anne Charlotte Larsen

Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i imports og eksport af og handel med biler, samt at yde konsulentassistance og rådgivning inden for autobranchen og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 631.105, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.429.646, og en egenkapital på kr. 894.278.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om at konverterer DKK 49.900 fra selskabets frie reserver til selskabskapital og samtidig omdannelse til anpartsselskab.

AP Biler IVS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AP Biler IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finanseil post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på en vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

AP Biler IVS**Resultatopgørelse**

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 905.802 | 355.669 |
| Personaleomkostninger | | -61.136 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.265 | 0 |
| Driftsresultat | | 840.401 | 355.669 |
| Andre finansielle indtægter | | 2 | 15 |
| Finansielle omkostninger | | -31.177 | -18.272 |
| Resultat før skat | | 809.226 | 337.412 |
| Skat af årets resultat | 1 | -178.121 | -74.338 |
| Årets resultat | | 631.105 | 263.074 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 631.104 | 263.074 |
| Resultatdisponering | | 631.104 | 263.074 |

AP Biler IVS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 40.171 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 40.171 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 50.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 50.000 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 90.171 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.765.556 | 1.003.390 |
| Varebeholdninger | | 1.765.556 | 1.003.390 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 490.442 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.310 | 0 |
| Tilgodehavender | | 497.752 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 76.166 | 331.742 |
| Omsætningsaktiver | | 2.339.474 | 1.335.132 |
| Aktiver | | 2.429.645 | 1.335.132 |

AP Biler IVS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 2 | 100 | 100 |
| Overført resultat | 3 | 894.178 | 263.074 |
| Egenkapital | | 894.278 | 263.174 |
| Hensættelser til udskudt skat | 4 | 5.245 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 5.245 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 53.771 | 20.000 |
| Selskabsskat | | 247.214 | 74.338 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 86.677 | 54.157 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.142.460 | 923.463 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.530.122 | 1.071.958 |
| Gældsforpligtelser | | 1.530.122 | 1.071.958 |
| Passiver | | 2.429.645 | 1.335.132 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |
| Ejerskab | 7 | | |
| Nærtstående parter | 8 | | |

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 172.876 | 74.338 |
| Hensat til udskudt skat, regulering | 5.245 | 0 |
| | <u>178.121</u> | <u>74.338</u> |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 100 | 100 |
| Saldo ultimo | <u>100</u> | <u>100</u> |
| Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen. | | |
| 3. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 263.074 | 0 |
| Årets tilgang | 631.104 | 263.074 |
| Saldo ultimo | <u>894.178</u> | <u>263.074</u> |
| 4. Hensættelser til udskudt skat, specificeret | | |
| Hensættelse til eventualskat | 5.245 | 0 |
| Saldo ultimo | <u>5.245</u> | <u>0</u> |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anne Charlotte Larsen
Hjemmehørende i Hørsholm kommune

8. Nærtstående parter

Anne Charlotte Larsen
Slotsdalen 11
2970 Hørsholm
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.