

Lystrup Autokompagni ApS

CVR-nr. 37116831

Møgelgårdsvej 3 A

8520 Lystrup

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

Dirigent

Navn: Jacob Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lystrup Autokompagni ApS
Møgelgårdsvej 3 A
8520 Lystrup

CVR-nr.: 37116831
Hjemsted: Lystrup
Regnskabsår: 21.09.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand
Eddie Ravn Broch
Simon Møller

Direktion

Eddie Ravn Broch

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21.09.2015 - 30.04.2016 for Lystrup Autokompagni ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 21.09.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 28.09.2016

Direktion

Eddie Ravn Broch

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen
formand

Eddie Ravn Broch

Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lystrup Autokompagni ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lystrup Autokompagni ApS for regnskabsåret 21.09.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21.09.2015 - 30.04.2016 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin selskabskapital og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse har oplyst, at de vil reetablere selskabskapitalen ved den fremtidige drift.

Selskabets ledelse forventer desuden tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift, som følge af positive pengestrømme for driften det kommende år, samt at selskabets kortfristede gældsforpligtigelser ikke alle forventes at skulle betales i kommende regnskabsperiode.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavende hos selskabets ledelse og virksomhedsdeltagere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger fra selskabets engagement i pengeinstitutter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		419.778
Personaleomkostninger	2	(1.209.972)
Af- og nedskrivninger		<u>(58.440)</u>
Driftsresultat		(848.634)
Andre finansielle indtægter		442
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.892)</u>
Årets resultat		<u><u>(858.084)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(858.084)</u>
		<u><u>(858.084)</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		392.846
Materielle anlægsaktiver		<u>392.846</u>
 Anlægsaktiver		 <u>392.846</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		92.427
Varebeholdninger		<u>92.427</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		438.975
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.637
Andre tilgodehavender		59.872
Tilgodehavender		<u>573.484</u>
 Likvide beholdninger		 <u>7.837</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>673.748</u>
 Aktiver		 <u><u>1.066.594</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(858.084)</u>
Egenkapital		<u>(808.084)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>155.502</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>155.502</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	39.696
Bankgæld		996.021
Leverandører af varer og tjenesteydelser		201.816
Anden gæld	4	<u>481.643</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.719.176</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.874.678</u>
Passiver		<u>1.066.594</u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	6	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(858.084)	(858.084)
Egenkapital ultimo	50.000	(858.084)	(808.084)

Noter

1. Going concern

Der er med baggrund i selskabets økonomiske performance opstået behov for yderligere likviditet for at sikre den fortsatte drift.

Det er ledelsens forventning, at selskabets likviditetsbehov for 2016 vil kunne afdækkes via forhøjelse af eksisterende kreditfaciliteter hos selskabets bank samt ved koncernintern finansiering, og ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2015/16
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	1.118.867
Pensioner	76.842
Andre omkostninger til social sikring	14.263
	1.209.972

	Forfald inden 12 måneder	Forfald efter 12 måneder
	2015/16	2015/16
	kr.	kr.
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	39.696	155.502
	39.696	155.502

	2015/16
	kr.
4. Anden gæld	
Moms og afgifter	123.738
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	280.672
Andre skyldige omkostninger	77.233
	481.643

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en garantiforpligtigelse på 200 t.kr. til SKAT.

Noter

6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til virksomhedsledelse, hvilket er i strid med selskabslovens § 210. Lånet har maksimalt udgjort 42.800 kr. og udgør 0 kr. pr. 30.04.2016.

Lånet er forrentet i henhold til selskabslovens § 215, stk. 1. Beløbet er indfriet i regnskabsperioden ved indbetaling fra låntager.