

Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS

Hestbækvej 7 B
Hvalpsund
9640 Farsø

CVR-nummer:37 24 56 66

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18. juni 2018

Jens-Ole Skovlund Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalpsund, den 18. juni 2018

Direktion

Jens-Ole Skovlund Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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 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.

Løgstør, den 18. juni 2018

SKODA & PARTNER - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda
Registreret revisor
mne15682

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS Hestbækvej 7 B Hvalpsund 9640 Farsø
	CVR-nr.: 37 24 56 66
	Stiftet: 23. november 2015
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jens-Ole Skovlund Pedersen
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse - Farsø
Revisor	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for autoreparation, vognmandskørsel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud før skat på kr. 172.859 mod sidste års underskud på kr. 26.231.

Resultat betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital men ledelsen forventer gennem egen indtjening at etablerer kapitalen indenfor få år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ole´s Autoværksted Hvalpsund ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, reduceret med vareforbrug og eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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/andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Beholdning er skønnet af ledelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes liniært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	298.147	313.306
2 Personaleomkostninger	435.459-	270.645-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	24.000-	24.000-
Andre driftsomkostninger	2-	12.043-
DRIFTSRESULTAT	161.314-	6.618
Andre finansielle omkostninger	11.545-	32.849-
RESULTAT FØR SKAT	172.859-	26.231-
3 Skat af årets resultat	34.775	2.625
ÅRETS RESULTAT	138.084-	23.606-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	138.084-	23.606-
DISPONERET I ALT	138.084-	23.606-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.000	96.000
Materielle anlægsaktiver	72.000	96.000
Deposita.....	43.150	43.150
Finansielle anlægsaktiver	43.150	43.150
ANLÆGSAKTIVER	115.150	139.150
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger	30.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.626	77.764
Udskudt skatteaktiv	37.400	2.625
Tilgodehavender	67.026	80.389
Likvide beholdninger	281	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	97.307	110.389
AKTIVER	212.457	249.539

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overkurs ved emission.....	130.000	130.000
Overført resultat.....	161.690-	23.606-
5 EGENKAPITAL.....	18.310	156.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	111.614	19.775
Anden gæld.....	82.533	73.370
Kortfristede gældsforpligtelser.....	194.147	93.145
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	194.147	93.145
PASSIVER.....	212.457	249.539
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2015/16
1 Særlige poster		
Selskabet har ikke indberettet og betalt moms til tiden.		
Der har ikke været foretaget registrering af selskabet som arbejdsgiver og der er således ikke tilbageholdt A-skat m.v. ved udbetaling af løn.		
Begge forhold kan være ansvarspådragende for ledelsen.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger	435.459	270.645
Personaleomkostninger i alt	435.459	270.645
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	34.775-	2.625-
Skat af årets resultat i alt.....	34.775-	2.625-
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....		120.000
Kostpris 31. december 2017		120.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		24.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		24.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		48.000-
Materielle anlægsaktiver i alt.....		72.000

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overkurs ved emission	130.000	0	130.000
Overført resultat	23.606-	138.084-	161.690-
	<u>156.394</u>	<u>138.084-</u>	<u>18.310</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret et løsøre pantbrev på kr. 250.000 i Unimog.

Der er indgået 2 stk. leasingaftaler vedr. biler og trailer.