

**Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS**

Hestbækvej 7 B  
Hvalpsund  
9640 Farsø

**CVR-nummer:37 24 56 66**

**ÅRSRAPPORT**

23. november 2015 - 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11. august 2017

---

Jens-Ole Skovlund Pedersen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

**Årsregnskab 23. november 2015 - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 23. november 2015 - 31. december 2016 for Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 23. november 2015 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalpsund, den 11. august 2017

### **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 23. november 2015 - 31. december 2016 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 Ethiske 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 11. august 2017

**SKODA & PARTNER** - cvr. nr.: 15806206

Registreret revisionsanpartsselskab

Claus Skoda  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Ole's Autoværksted Hvalpsund ApS Hestbækvej 7 B Hvalpsund 9640 Farsø
	CVR-nr.: 37 24 56 66
	Stiftet: 23. november 2015
	Regnskabsår: 23. november - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens-Ole Skovlund Pedersen
<b>Pengeinstitut</b>	Den Jyske Sparekasse - Farsø
<b>Revisor</b>	SKODA & PARTNER Registreret revisionsanpartsselskab Sønderport 2 A 9670 Løgstør
<b>Generalforsamling</b>	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**

Regnskabsåret som er selskabets første udviser et underskud før skat på kr. 26.231.

### **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 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

#### 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".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

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

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 gælds metode 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning er gældende.

### **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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

### **Leasing**

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes liniært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE  
23. NOVEMBER 2015 - 31. DECEMBER 2016

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

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	96.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>96.000</b>
Deposita .....	43.150
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>43.150</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>139.150</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	30.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	77.764
Udskudt skatteaktiv .....	2.625
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>80.389</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>110.389</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>249.539</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital .....	50.000
Overkurs ved emission .....	130.000
Overført resultat.....	23.606-
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>156.394</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	19.775
Anden gæld.....	73.370
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>93.145</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>93.145</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>249.539</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

2015/16

**1 Særlige poster**

Selskabet har ikke afregnet og indbetalt moms rettidigt, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	1
Lønninger.....	270.645
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>270.645</b>

**3 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat .....	2.625-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>2.625-</b>

Andre anlæg,  
driftsmateriel og  
inventar

**4 Materielle anlægsaktiver**

Kostpris, primo .....	210.000
Tilgang i årets løb .....	94.042
Afgang i årets løb .....	184.042-
Kostpris 31. december 2016	120.000
Årets af-/nedskrivninger .....	24.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	24.000-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>96.000</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Der er indgået 3 stk. leasingaftaler vedr. biler og trailer. Forpligtelsen udgør kr.