

# **Auto Marine & Transmission ApS**

Glasmagervej 20 B

4684 Holmegaard

CVR-nr. 37389668

## **Årsrapport 2016/17**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. februar 2018

---

Mads Tyndeskov Skaarup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Auto Marine & Transmission ApS.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 9. februar 2018

### **Direktion**

Mark Søgaard Ingvorsen  
Direktør

Mads Tyndeskov Skaarup  
Direktør

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Auto Marine & Transmission ApS Glasmagervej 20 B 4684 Holmegaard
Telefon	42680640
CVR-nr.	37389668
Stiftelsesdato	22. januar 2016
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
<b>Direktion</b>	Mark Søjgaard Ingvordsen, Direktør Mads Tyndeskov Skaarup, Direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og reparationer af alt inden for auto og marine samt transmissioner af alle typer, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 udviser et resultat på kr. -12.096, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en balancesum på kr. 306.607, og en egenkapital på kr. 56.817.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret været sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende og forventer et positivt resultat for 2017/18.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Auto Marine & Transmission ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 finansiel 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter det forbrug af varer og ydelser der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, samt lønafhængige omkostninger.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0-20%

### 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 gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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 på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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. Afskrivningsperioden og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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.



## Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>700.754</b>	<b>215.014</b>
Personaleomkostninger		-708.025	-186.375
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.388	-2.375
<b>Driftsresultat</b>		<b>-13.659</b>	<b>26.264</b>
Andre finansielle omkostninger		-1.591	-361
<b>Resultat før skat</b>		<b>-15.250</b>	<b>25.903</b>
Skat af årets resultat		3.154	-6.990
<b>Årets resultat</b>		<b>-12.096</b>	<b>18.913</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-12.096	18.913
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-12.096</b>	<b>18.913</b>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.585	16.621
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>49.585</b>	<b>16.621</b>
Deposita		31.500	19.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>31.500</b>	<b>19.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>81.085</b>	<b>36.121</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		15.370	16.717
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.370</b>	<b>16.717</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.072	56.184
Udskudte skatteaktiver		2.632	0
Andre tilgodehavender		11.871	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>52.575</b>	<b>56.184</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>157.577</b>	<b>93.214</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>225.522</b>	<b>166.115</b>
<b>Aktiver</b>		<b>306.607</b>	<b>202.236</b>

## Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		6.817	18.913
<b>Egenkapital</b>		<b>56.817</b>	<b>68.913</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	522
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>522</b>
Selskabsskat		0	6.688
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>6.688</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.378	29.289
Selskabsskat		6.688	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		159.469	77.963
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.255	18.861
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>249.790</b>	<b>126.113</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>249.790</b>	<b>132.801</b>
<b>Passiver</b>		<b>306.607</b>	<b>202.236</b>
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

**Noter**

	2016/17	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	693.917	184.671
Andre omkostninger til social sikring	14.108	1.704
	<u>708.025</u>	<u>186.375</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>

**2. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.