

## M. Olesen Autoværksted ApS

Hvidkildevej 4  
Tjørring  
7400 Herning

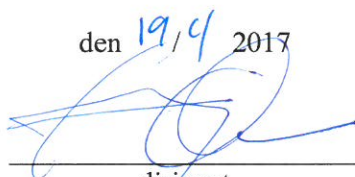
CVR-nr. 37 53 43 82

## ÅRSRAPPORT

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling

den 19/4 2017



dirigent

HENRY OLESEN

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

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

### **Ledelsesberetning mv.**

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

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for M. Olesen Autoværksted ApS.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.


Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19/12 2017

**Direktion**



Henry Olesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i M. Olesen Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Olesen Autoværksted ApS for perioden 1. januar - 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.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og 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.

Herning, den 19/12 2017

### Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 78 33 78 18

Carsten Ottosen  
statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

M. Olesen Autoværksted ApS  
Hvidkildevej 4  
Tjørring  
7400 Herning

CVR-nr.: 37 53 43 82  
Stiftet: 14. marts 2016  
Hjemsted: Herning  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Henry Olesen

**Revisor**

Blicher Revision & Rådgivning  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Østergade 48  
7400 Herning

Carsten Ottosen, statsaut. revisor  
Anders Kloster Rasmussen, revisor, cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drive autoværksted.

### Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

### Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for M. Olesen Autoværksted ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

#### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet X ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	kr. 10.000

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### 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.

### 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, 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2016
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>358.337</b>
Distributionsomkostninger.....	-9.579
Administrationsomkostninger.....	-202.297
	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>146.461</b>
Andre finansielle indtægter.....	66.194
Andre finansielle omkostninger.....	-38.184
	<hr/>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>174.471</b>
2 Skat af årets resultat.....	-39.423
	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>135.048</b>
	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	2.500.000
Overført resultat.....	-2.364.952
	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>135.048</b>
	<hr/> <hr/>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2016
3 Goodwill .....	520.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>520.000</b>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	60.199
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>60.199</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>580.199</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	125.210
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>125.210</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	384.520
Andre tilgodehavender .....	43.300
Periodeafgrænsningsposter .....	9.296
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>437.116</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	764.114
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>764.114</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.782.163</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>3.108.603</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>3.688.802</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2016
Virksomhedskapital .....	50.000
Overført resultat.....	677.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	2.500.000
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>3.227.388</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	109.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>109.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	68.757
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	51.210
Anden gæld .....	189.210
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	43.237
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>352.414</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>352.414</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>3.688.802</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	

## Noter

	<b>2016</b>
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>	
Medarbejdere .....	2
	<hr/>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Skat af årets resultat .....	63.030
Regulering af udskudt skat .....	-23.607
	<hr/>
	<b>39.423</b>
	<hr/>
	<b>Goodwill</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. januar 2016 .....	650.000
Årets tilgang .....	0
Afgang .....	0
	<hr/>
<b>Kostpris 31. december 2016 .....</b>	<b>650.000</b>
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016 .....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0
Af-/nedskrivninger .....	-130.000
	<hr/>
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016 .....</b>	<b>-130.000</b>
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>520.000</b>
	<hr/>

## Noter

### Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

#### 4 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2016.....	49.500
Årets tilgang.....	58.923
Afgang .....	-30.000
<b>Kostpris 31. december 2016 .....</b>	<b>78.423</b>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2016.....	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-18.224
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2016 .....</b>	<b>-18.224</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>60.199</b>

	1/1 2016	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	31/12 2016
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	50.000	0	0	50.000
Overkurs ved emission.....	3.062.340	-3.062.340	0	0
Overført resultat.....	0	3.042.340	-2.364.952	677.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	0	2.500.000	2.500.000
	<b>3.112.340</b>	<b>-20.000</b>	<b>135.048</b>	<b>3.227.388</b>

Overkurs ved emission.....	3.062.340
Omkostninger til stiftelse, dækkes af overkurs.....	-20.000
Rest overføres til overført resultat .....	3.042.340

## Noter

### **6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for moderselskabet, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse andrager kr. 0.