

# AUTOFOKUS HORSENS APS

Marsalle 19  
8700 Horsens

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/06/2018**

---

**Jens Refstrup**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 4 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** AUTOFOKUS HORSENS APS  
Marsalle 19  
8700 Horsens  
  
Telefonnummer: 87959899  
e-mailadresse: info@autofokus.dk  
  
CVR-nr: 37551252  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse** Nordea  
Kirkegade 3  
8900 8900 Randers c

**Revisor** Bæk Revision  
Ebeltoftvej 1  
8960 Randers SØ  
DK Danmark  
CVR-nr: 16557390  
P-enhed: 1001119464

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Autofokus Horsens ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Autofokus Horsens ApS for regnskabsåret 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 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.

Drastrup, 02/06/2018

Ivan Bæk Andersen, registreret revisor , mne16828  
Godkendt revisionsfirma  
Bæk Revision  
CVR: 16557390

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter handel med brugte biler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt i regnskabsåret.

Årets resultat udviser overskud kr 202.726 og en egenkapital på kr -141.558.

Selskabets egenkapital er negativ, dette skyldes underskud i 2016.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Selskabets økonomiske stilling, kapitalberedskab og fortsatte drift.

Kapitaltab skyldes at selskabet er nystartet i 2016 og selskabets ledelse forventer derfor at reetablere selskabskapitalen ved egen drift i det kommende år.

Endvidere er det selskabets forventning, at selskabets nuværende kreditter og finansieringsfaciliteter fortsat stilles til rådighed.

Desuden kan selskabets ledelse tilføre yderligere kapital såfremt dette skønnes nødvendigt.

På baggrund heraf er årsrapporten aflagt med forsat drift for øje.

## Selskabet opfylder betingelser for fravalg revision.

Regnskabet er ikke revideret og selskabet opfylder betingelserne herfor.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet aflagt efter samme princip som sidste år.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "bruttoresultat".

Bruttoresultat består af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger."

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl.moms og afgifter.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Udgifter til råvarer og hjælpematerialer

Indeholder de direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt for at opnå årets omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, småanskaffelser, forbrugsmaterialer, værkstedsdrift, bildrift, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Indeholder omkostninger i form af løn, gager, feriepenge, pension mv til selskabets ansatte herunder direktionen.

I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og refusioner fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

## Balance

**Balance er opstillet efter skema 1 i Årsregnskabsloven.**

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, som for driftsmidler og lejede lokaler er ansat til kr. 0.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 til 10 år

Indretning i lejede lokaler: 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Omfatter depositum på lejede lokaler.

#### **Varebeholdning**

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 uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealiseringsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender baseret på selskabets erfaringer.

Andre tilgodehavende omfatter moms samt personalelån.

#### **Egenkapital - udbytte**

Eventuel udbytte, som er udbetalt i regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises under resultatdisponering i resultatopgørelsen.

#### **Udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen.

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 opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Selskabsskat er opgjort ud fra den beregnede skattepligtige indkomst for indeværende år reguleret for betalte aconto skatter. Opgjort til kr 0 der er skattemæssigt underskud i 2016 som kan anvendes i skattemæssig overskud 2017.

Selskabsskat er opgjort uden rentetillæg.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.     |
|--|------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....  |      | <b>1.547.270</b> | <b>5.244</b>    |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -1.003.627       | -314.112        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -113.086         | -51.778         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                              |      | <b>430.557</b>   | <b>-360.646</b> |
| Andre finansielle indtægter .....  |      | 7.231            | 0               |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -212.063         | -38.637         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                    |      | <b>225.725</b>   | <b>-399.283</b> |
| Skat af årets resultat .....   | 2    | -23.000          | 0               |
| <b>Årets resultat</b> .....  |      | <b>202.725</b>   | <b>-399.283</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                      |      | 0                | 0               |
| Overført resultat .....  |      | 202.725          | -399.283        |
| <b>I alt</b> .....   |      | <b>202.725</b>   | <b>-399.283</b> |



# Balance 31. december 2017

## Aktiver

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |      | 370.131          | 372.845          |
| Indretning af lejede lokaler .....                |      | 203.432          | 261.555          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>573.563</b>   | <b>634.400</b>   |
| Deposita .....                                    |      | 90.000           | 90.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>      |      | <b>90.000</b>    | <b>90.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |      | <b>663.563</b>   | <b>724.400</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |      | 6.825.496        | 3.887.829        |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |      | <b>6.825.496</b> | <b>3.887.829</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 65.828           | 103.725          |
| Andre tilgodehavender .....                       |      | 130.999          | 97.221           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   |      | 54.400           | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>251.227</b>   | <b>200.946</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 307.245          | 491.221          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |      | <b>7.383.968</b> | <b>4.579.996</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>8.047.531</b> | <b>5.304.396</b> |

# Balance 31. december 2017

## Passiver

|  | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 50.000           | 50.000           |
| Overkurs ved emission ....   |      | 0                | 5.000            |
| Overført resultat ....   |      | -191.558         | -399.283         |
| <b>Egenkapital i alt</b> .....   |      | <b>-141.558</b>  | <b>-344.283</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....   |      | 23.000           | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....  |      | <b>23.000</b>    | <b>0</b>         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                       |      | 497.282          | 199.315          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 7.028.933        | 4.828.127        |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 639.874          | 621.237          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....                                   |      | <b>8.166.089</b> | <b>5.648.679</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....  |      | <b>8.166.089</b> | <b>5.648.679</b> |
| <b>Passiver i alt</b> .....  |      | <b>8.047.531</b> | <b>5.304.396</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2017<br>kr.       | 2016<br>kr.     |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Løn og gager                          | -936.206          | -295.132        |
| Pensionsbidrag                        | -53.292           | -16.708         |
| Andre omkostninger til social sikring | -14.129           | -2.272          |
|                                       | <u>-1.003.627</u> | <u>-314.112</u> |

Der har i gennemsnit været 2,2 ansatte i regnskabsåret.

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|-------------|
| Aktuel skat                        | 0              | 0           |
| Ændring af udskudt skat            | -23.000        | 0           |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0              | 0           |
|                                    | <u>-23.000</u> | <u>0</u>    |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på kr 165.000 pr 31/12-2017.

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på kr 200.000 overfor SKAT.