



Revisionsfirmaet **K.R.H.**
REGISTRERET REVISOR

Næsbjerg Auto ApS
Hovedgaden 10, 6800 Varde
CVR NR. 37 85 28 05
Årsrapport 2017/18
2. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2017/18	8
Balance pr. 30/9 2018	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Næsbjerg Auto ApS
Hovedgaden 10
6800 Varde
CVR NR. 37 85 28 05
Hjemstedskommune: Varde

Direktion

Erik Nielsen

Revisor

Revisionsfirmaet KRH ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/1 2019



Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2017/18 for Næsbjerg Auto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision forsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. december 2018

Direktion



Erik Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Næsbjerg Auto ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Næsbjerg Auto ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 27. december 2018
Revisionsfirmaet KRH ApS



Keld Hansen
registreret revisor
mne503

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive autoværksted med service og reparation af biler samt salg af brugte biler og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18realiseret et overskud på kr. 141.103 mod overskud i 2016/17 på kr. 331.689. Resultatet betegnes af direktionen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	5 år
Indretning i lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning er optaget til kostpriser, der omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger samt løn med tillæg af omkostninger til sociale udgifter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktivet omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor der er vedtaget generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse
for året 2017/18**

Note		2017/18	2016/17
	Bruttoresultat	1.042.751	1.211.143
1	Personaleudgifter.....	-770.609	-685.064
2	Afskrivninger.....	-76.611	-69.620
	Resultat før finansielle poster	195.531	456.459
	Finansielle udgifter.....	-10.408	-23.826
	Resultat før skat	185.123	432.633
3	Skat af årets resultat.....	-44.020	-100.944
	Årets resultat	141.103	331.689
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	71.103	181.689
	Overført til næste år.....	70.000	150.000
	I alt	141.103	331.689

Balance
pr. 30/9 2018

Note	2018	2017
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver		
5	225.892	299.670
6	53.821	0
	279.713	299.670
Finansielle anlægsaktiver		
	15.000	15.000
	15.000	15.000
	294.713	314.670
Omsætningsaktiver		
Beholdninger		
	493.636	342.779
	493.636	342.779
Tilgodehavender		
	502.313	477.656
	187.480	103.134
	0	3.170
	23.840	24.757
	4.687	0
	718.320	608.717
	25.154	0
	1.237.110	951.496
	1.531.823	1.266.166

**Balance
pr. 30/9 2018**

Note		2018	2017
	Passiver		
	Egenkapital		
7	Anpartskapital.....	50.000	50.000
8	Overført resultat.....	220.000	150.000
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	71.103	181.689
	Egenkapital i alt	341.103	381.689
	Hensættelser		
9	Hensættelse til udskudt skat.....	10.000	13.000
	Hensættelser i alt	10.000	13.000
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
10	Kreditinstitutter	63.145	110.332
	Langfristet gæld i alt	63.145	110.332
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	45.000	39.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	315.520	198.259
	Bankgæld.....	85.047	1.162
	Anden gæld.....	672.008	522.724
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.117.575	761.145
	Gældsforpligtelser i alt	1.180.720	871.477
	Passiver i alt	1.531.823	1.266.166
11	Eventualforpligtelser		
12	Pantsætninger		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleudgifter		
Gager og løn	721.505	626.661
Pensioner.....	41.057	51.587
Andre udgifter til socialsikring.....	8.047	6.816
Personaleudgifter i alt	770.609	685.064
Gennemsnitligt antal ansatte	3	2
2. Afskrivninger		
Driftsmateriel.....	73.778	69.620
Indretning i lejede lokaler.....	2.833	0
Afskrivninger i alt	76.611	69.620
3. Finansielle omkostninger		
Andre renter	10.408	23.826
Finansielle omkostninger i alt	10.408	23.826
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	47.020	87.944
Udskudt skat	-3.000	13.000
Skat af årets resultat i alt	44.020	100.944
5. Driftsmateriel		
Kostpris primo		369.290
Kostpris ultimo		369.290
Afskrivninger primo		69.620
Årets afskrivninger		73.778
Afskrivninger ultimo		143.398
Regnskabsmæssig værdi ultimo		225.892
6. Indretning i lejede lokaler		
Tilgang til kostpris.....		56.654
Kostpris ultimo		56.654
Afskrivninger primo		0
Årets afskrivninger		2.833
Afskrivninger ultimo		2.833
Regnskabsmæssig værdi ultimo		53.821

7. Anpartskapital

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

Noter**8. Overført resultat**

Saldo primo	150.000
Overført af årets resultat	70.000

Saldo ultimo **220.000**

9. Udskudt skat

Udskudt påhviler følgende poster:

Anlægsaktiver	10.000
---------------------	--------

Udskudt skat i alt **10.000**

10. Langfristet gæld

	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	149.332	108.145	45.000	0
Langfristet gæld i alt	149.332	108.145	45.000	0

11. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

12. Pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på kr. 250.000 med pant i lager af reservedele og biler, driftsmateriel og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 1.478.142.

13. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

NA 16 Holding ApS.