

Søholm Autoservice ApS

Bygmestervej 6
9560 Hadsund

CVR-nr. 38 02 17 88

Årsrapport for 2017/18

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7/1. 19

Niels A. Møller Nielsen

Niels Anker Møller Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Søholm Autoservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 4. januar 2019

Direktion

Niels Anker Møller Nielsen
direktør

Niels A. Møller Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Søholm Autoservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søholm Autoservice ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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.

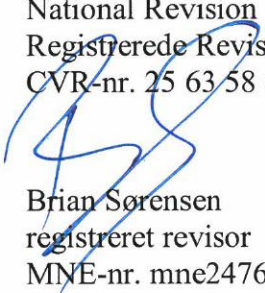
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Mariager, den 4. januar 2019

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Brian Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søholm Autoservice ApS
Bygmestervej 6
9560 Hadsund

CVR-nr.: 38 02 17 88

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 20. september 2016

Hjemsted: Mariagerfjord

Direktion

Niels Anker Møller Nielsen, direktør

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Fruensgaard Plads 2B
9550 Mariager

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med foregående år bestået i at drive mekanikerværksted samt handel med biler og reservedele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 89.410, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.658.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til note 3.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søholm Autoservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.020.536	955.965
Personaleomkostninger	1	<u>-834.375</u>	<u>-1.032.078</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		186.161	-76.113
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-37.603</u>	<u>-60.565</u>
Resultat før finansielle poster		148.558	-136.678
Finansielle indtægter		0	200
Finansielle omkostninger		<u>-28.521</u>	<u>-45.422</u>
Resultat før skat		120.037	-181.900
Skat af årets resultat		<u>-30.627</u>	<u>37.832</u>
Årets resultat		<u>89.410</u>	<u>-144.068</u>
Overført resultat		<u>89.410</u>	<u>-144.068</u>
		<u>89.410</u>	<u>-144.068</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112.207	223.285
Materielle anlægsaktiver		<u>112.207</u>	<u>223.285</u>
Deposita		3.885	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.885</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>116.092</u>	<u>223.285</u>
Råvarer og hjælpematerialer		196.300	93.000
Varebeholdninger		<u>196.300</u>	<u>93.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		407.003	186.204
Igangværende arbejder for fremmed regning		57.074	29.294
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.350	0
Andre tilgodehavender		0	1
Udskudt skatteaktiv		9.757	37.832
Periodeafgrænsningsposter		15.810	14.400
Tilgodehavender		<u>493.994</u>	<u>267.731</u>
Likvide beholdninger		<u>9.544</u>	<u>3.016</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>699.838</u>	<u>363.747</u>
Aktiver i alt		<u><u>815.930</u></u>	<u><u>587.032</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-54.658</u>	<u>-144.068</u>
Egenkapital		<u>-4.658</u>	<u>-94.068</u>
Andre kreditinstitutter		191.478	280.977
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>2.552</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	2	<u>194.030</u>	<u>280.977</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	90.600	85.541
Kreditinstitutter		126.373	89.598
Leverandører af varer og tjenesteydelser		223.969	99.917
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.728	4.728
Anden gæld		<u>170.888</u>	<u>120.339</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>626.558</u>	<u>400.123</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>820.588</u>	<u>681.100</u>
Passiver i alt		<u>815.930</u>	<u>587.032</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	690.045	857.027
Pensioner	82.019	109.800
Andre omkostninger til social sikring	25.326	40.748
Andre personaleomkostninger	36.985	24.503
	<u>834.375</u>	<u>1.032.078</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	366.518	282.078	90.600	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>2.552</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>366.518</u>	<u>284.630</u>	<u>90.600</u>	<u>0</u>

3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har vurderet selskabets evne til at fortsætte driften, da det er af afgørende betydning for selskabets fremtidige drift, at eksisterende kreditter kan opretholdes og om nødvendigt udvides. Det er ledelsens forventning, at der via dialog med selskabets kreditgivere kan skabes grundlag for selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet aflægges under foudsætning af fortsat drift.

Noter

4 Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser udgør t.kr. 133.

Selskabet har stillet ulimiteret kaution for tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitut. Gælden udgør pr. 30. september 2018 t.kr. 1.317.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Søholm Holding 2016 ApS (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2017 eller senere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbrev (virksomhedspant) for t.kr. 1.200, der giver pant i selskabets aktiver. Værdien af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 710. Skadesløsbrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.