

**Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S**  
**Åløkke Allé 2**  
**5000 Odense C**  
**CVR-nr. 51814312**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jens Michael Lindekilde Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S  
Åløkke Allé 2  
5000 Odense C

CVR-nr.: 51814312  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Telefon: 66119792  
Telefax: 65917792  
Hjemmeside: [www.aaloekkesholm.dk](http://www.aaloekkesholm.dk)  
E-mail: [vaerksted@aaloekkesholm.dk](mailto:vaerksted@aaloekkesholm.dk)

### **Bestyrelse**

Nils Aaskov  
Jens Michael Lindekilde Hansen  
Marianne Lindekilde Jerris  
Sidsel Nymark  
Lars Michael Larsen

### **Direktion**

Jens Michael Lindekilde Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22.11.2016

### Direktion

Jens Michael Lindekilde Hansen

### Bestyrelse

Nils Aaskov

Jens Michael Lindekilde Hansen

Marianne Lindekilde Jerris

Sidsel Nymark

Lars Michael Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i reparation af motorkøretøjer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

2015/16 blev et driftsmæssigt tilfredsstillende år for Autoværkstedet "Aaløkkesholm" A/S. Årets overskud blev på 693 t.kr., hvilket anses for værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, arbejde udført for egen regning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, og er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

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

### Andre finansielle forpligtelser

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>8.535.089</b>	<b>8.727</b>
Personaleomkostninger	2	(7.465.096)	(6.534)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(222.276)</u>	<u>(213)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>847.717</b>	<b>1.980</b>
Andre finansielle indtægter	4	46.857	78
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(817)</u>	<u>(4)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>893.757</b>	<b>2.054</b>
Skat af ordinært resultat	6	<u>(200.912)</u>	<u>(484)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>692.845</u></b>	<b><u>1.570</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		692.845	3.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Overført resultat		<u>(2.000.000)</u>	<u>(1.430)</u>
		<b><u>692.845</u></b>	<b><u>1.570</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>565.097</u>	<u>620</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<u><b>565.097</b></u>	<u><b>620</b></u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u><b>565.097</b></u>	 <u><b>620</b></u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>294.537</u>	 <u>306</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>294.537</b></u>	<u><b>306</b></u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 1.776.527	 1.830
Igangværende arbejder for fremmed regning		55.000	33
Udskudt skat		16.421	13
Andre tilgodehavender		274.104	143
Periodeafgrænsningsposter		<u>79.224</u>	<u>124</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>2.201.276</b></u>	<u><b>2.143</b></u>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u><b>4.165.986</b></u>	 <u><b>6.703</b></u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u><b>6.661.799</b></u>	 <u><b>9.152</b></u>
 <b>Aktiver</b>		 <u><u><b>7.226.896</b></u></u>	 <u><u><b>9.772</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		484.208	2.484
Forslag til udbytte for regnskabsåret		692.845	3.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>1.677.053</b></u>	<u><b>5.984</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		915.095	865
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.551.222	637
Skyldig selskabsskat		203.953	484
Anden gæld		1.879.573	1.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.549.843</b></u>	<u><b>3.788</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.549.843</b></u>	<u><b>3.788</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>7.226.896</b></u></u>	<u><u><b>9.772</b></u></u>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Ejerforhold	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler underskud kr.</b>	<b>Foreslået eks- traordinært udbytte kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	2.484.208	0	3.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(3.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	0
Årets resultat	0	(2.000.000)	2.000.000	692.845
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>484.208</b>	<b>0</b>	<b>692.845</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				5.984.208
Udbetalt ordinært udbytte				(3.000.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(2.000.000)
Årets resultat				692.845
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>1.677.053</b>

## Noter

### 1. Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er omsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	5.573.020	5.481
Pensioner	1.710.411	819
Andre omkostninger til social sikring	181.665	234
	<b>7.465.096</b>	<b>6.534</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>22</b>	<b>22</b>

Oplysning om vederlag til direktion og bestyrelse er udeladt i henhold til årsregnskabslovens § 69.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	230.276	218
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(8.000)	(5)
	<b>222.276</b>	<b>213</b>

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	22.864	38
Øvrige finansielle indtægter	23.993	40
	<b>46.857</b>	<b>78</b>

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	817	4
	<b>817</b>	<b>4</b>



## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	203.953	484
Ændring af udskudt skat	(3.895)	(1)
Effekt af ændrede skattesatser	854	1
	<b>200.912</b>	<b>484</b>

	<b>Produktions-</b>	<b>Andre anlæg,</b>
	<b>anlæg og ma-</b>	<b>driftsmate-</b>
	<b>skiner</b>	<b>riel og inven-</b>
	<b>kr.</b>	<b>tar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	638.982	4.727.470
Tilgange	0	167.299
Afgange	0	(107.145)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>638.982</b>	<b>4.787.624</b>
Af- og nedskrivninger primo	(638.982)	(4.107.396)
Årets nedskrivninger	0	(222.276)
Tilbageførsel ved afgange	0	107.145
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(638.982)</b>	<b>(4.222.527)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>565.097</b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Nominel</b>
		<b>værdi</b>	<b>værdi</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de sidste 5 år.

## 9. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

Moderselskabet Autoværkstedet "Aaløkkesholm" Holding A/S, Åløkke Allé 2, 5000 Odense C.

## Noter

### **10. Ejerforhold**

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Autoværkstedet "Aaløkkesholm" Holding A/S, Åløkke Allé 2, 5000 Odense C