

M Wollesen & Søn ApS,
Tønder
Sønderport 2
6270 Tønder

CVR-nummer: 55401810

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. november 2016

Jacob Jessen Wollesen
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for M Wollesen & Søn ApS, Tønder.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 22. november 2016

Direktion

Jacob Jessen Wollesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i M Wollesen & Søn ApS, Tønder

Vi har opstillet årsregnskabet for M Wollesen & Søn ApS, Tønder for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 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.

Tønder, den 22. november 2016

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Jan Wilhelmsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel med automobiler og autoreservedele samt autoværksted med service.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for M Wollesen & Søn ApS, Tønder for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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>
Bygninger	20 år	143.150 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år	1.500 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	
Udsugningsanlæg (med under produktionsanlæg og maskiner)	20 år	

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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

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.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 nettorealisationsværdi.

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 25,0 % for beregning af skyldig selskabsskat, mens udskudt skat beregnes med en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

		2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE		336.953	297.605
Personaleomkostninger.....	1	-217.717	-181.633
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-66.657	-65.191
DRIFTSRESULTAT		52.579	50.781
Andre finansielle omkostninger.....		-40.549	-46.039
RESULTAT FØR SKAT		12.030	4.742
Skat af årets resultat.....	3	-3.000	-2.000
ÅRETS RESULTAT		9.030	2.742
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		9.030	2.742
DISPONERET I ALT		9.030	2.742

BALANCE PR. 30. JUNI 2016**AKTIVER**

		2016	2015
Grunde og bygninger	4	345.444	406.134
Produktionsanlæg og maskiner.....	4	8.865	11.966
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	0
		<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver		354.309	418.100
		<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER		354.309	418.100
		<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer.....		198.000	219.000
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		5.838	5.838
		<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger		203.838	224.838
		<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.212	108.286
Igangværende arbejder		9.823	9.823
Udskudt skatteaktiv		115.000	118.000
Periodeafgrænsningsposter		17.000	17.000
		<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender		302.035	253.109
		<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger		4.695	10.272
		<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER		510.568	488.219
		<hr/>	<hr/>
AKTIVER		864.877	906.319
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

		2016	2015
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat.....		8.873	-157
EGENKAPITAL	5	208.873	199.843
Prioritetsgæld.....		78.265	108.815
Langfristede gældsforpligtelser	6	78.265	108.815
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		173.000	224.000
Kreditinstitutter.....		186.720	171.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		43.259	30.702
Anden gæld.....		105.054	113.958
Periodeafgrænsningsposter.....		2.500	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		67.206	57.146
Kortfristede gældsforpligtelser		577.739	597.661
GÆLDSFORPLIGTELSE		656.004	706.476
PASSIVER		864.877	906.319
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger.....	211.592	176.500
Andre omkostninger til social sikring	6.125	5.133
	<u>217.717</u>	<u>181.633</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Bygninger	60.690	60.690
Produktionsanlæg og maskiner.....	3.101	4.501
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.866	0
	<u>66.657</u>	<u>65.191</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	3.000	2.000
	<u>3.000</u>	<u>2.000</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	1.857.515	347.603	2.000
Tilgang i årets løb	0	0	2.866
Afgang i årets løb	0	0	-2.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	1.857.515	347.603	2.866
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.451.381	-335.637	-2.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	2.000
Årets af-/nedskrivninger	-60.690	-3.101	-2.866
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-1.512.071	-338.738	-2.866
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	345.444	8.865	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Selskabskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	-157	9.030	8.873
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	199.843	9.030	208.873
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	332.815	251.265	173.000	0
	<u>332.815</u>	<u>251.265</u>	<u>173.000</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 345.444 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst:

Ejerpantebrev i grunde og bygninger på kr. 500.000.

Ejerpantebrev i grunde og bygninger på kr. 356.000.