

Vedbæk Autoradio, Jørgen Frandsen ApS

cvr. nr. 73 33 21 17

Vejdammen 23, 2840 Holte

Årsrapport for 2016/2017 (34. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets ordinære
Generalforsamling

Den 10. januar 2018

Jørgen Frandsen
(Dirigent)

Indhold

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse for perioden 1. september 2016 til 31. august 2017	8
Balance pr. 31. august 2017	9
Noter	11

Oplysninger om selskabet

Selskabet	Vedbæk Autoradio, Jørgen Frandsen ApS Vejdammen 23, 2840 Holte
CVR nr.	79 00 68 15
Hjemsted	Rudersdal Kommune
Direktion	Jørgen Freddie Liebman Pals Frandsen
Revisor	N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Revision	Fravalgt

Ledelsens påtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for Vedbæk Autoradio, Jørgen Frandsen ApS. Den samlede ledelse erklærer at:

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- At årsrapporten ikke er revideret, og at vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 10. januar 2018

Direktionen

Jørgen Frandsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Vedbæk Autoradio, Jørgen Frandsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vedbæk Autoradio, Jørgen Frandsen ApS for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, 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 revisorerets 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 forpligtiget 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Glostrup, den 10. januar 2018
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Cvr. nr.: 66 09 01 16

Niels K. Mortensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktiviteter er salg og reparation af autoradioudstyr og biltelefoner.

Økonomisk udvikling

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2016 – 31. august 2017 udviser et resultat på kr. -67.187, og selskabets balance pr. 31. august 2017 udviser en balancesum på kr. 293.662 og en egenkapital på kr. 69.638.

For 2017/2018 forventer ledelsen et lignede eller forbedret resultat i forhold til 2016/17.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabets forretningslokaler og værkstedsbygning er solgt efter regnskabsårets afslutning, og avancen herved vil påvirke resultatet i 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen:

Salg af autoradioer regnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Køb af handelsvarer:

Anskaffede (købte) varer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets aktiviteter. F.eks. leje- og leasingnydelser (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendes skatteprocenten der er aktuel for det pågældende skatteår, og for udskudt skat anvendes skatteprocenten for det efterfølgende skatteår.

Virksomheden indgår i á conto skatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i de finansielle omkostninger.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

	Brugstid	Restværdi
	-----	-----
Forretningslokale.....	50 år	0%
Værkstedbygning.....	15 år	0%
Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	8-10 år	0%

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser:

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes, med den skatteprocent der er gældende for det efterfølgende skatteår, af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser – generelt:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. september 2016 til 31. august 2017

Note	2016/17	2015/16
Nettoomsætning.....	246.464	284.275
Vareforbrug.....	-135.685	-76.936
	110.779	207.339
Andre eksterne omkostninger.....	-134.195	-150.276
	-23.416	57.063
1 Personaleomkostninger.....	-33.945	-19.770
	-57.361	37.293
2 Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-22.930	-22.930
	-80.291	14.363
Andre finansielle indtægter.....	0	1
Andre finansielle omkostninger.....	-1.184	-5.248
	-81.475	9.116
3 Skat af årets resultat.....	14.288	-5.016
ÅRETS RESULTAT	-67.187	4.100
Resultatdisponering:		
Overført over/underskud.....	-67.187	4.100
Afsat udbytte.....	0	0
	-67.187	4.100

Balance pr. 31. august 2017

AKTIVER

Note	2016/17	2015/16
Anlægsaktiver:		
4 Materielle anlægsaktiver:		
Grund og bygninger	176.624	180.354
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.600	44.800
	<u>202.224</u>	<u>225.154</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>202.224</u>	<u>225.154</u>
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarelager.....	59.355	107.534
	<u>59.355</u>	<u>107.534</u>
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	300
Udskudt skatteaktiv.....	8.304	
Periodeafgrænsningsposter.....	19.247	18.897
	<u>27.551</u>	<u>19.197</u>
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	4.532	28.288
	<u>4.532</u>	<u>28.288</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>91.438</u>	<u>110.249</u>
AKTIVER I ALT	<u>293.662</u>	<u>380.173</u>

Balance pr. 31. august 2017

PASSIVER

Note	2016/17	2015/16
5 Egenkapital:		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud/underskud	-55.362	11.825
Egenkapital i alt	69.638	136.825
Hensatte forpligtelser:		
3 Hensættelser til udskudt skat.....	0	5.984
Hensættelser i alt	0	5.984
Gæld:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Skyldig selskabsskat.....	0	5.038
6 Gæld til realkreditinstitutter	150.000	150.000
	150.000	155.038
Kortfristede gældsforpligtelser:		
6 Gæld til realkreditinstitutter	0	0
Gæld til banker	8.970	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.557	44.196
Selskabsskat.....	5.038	0
Anden gæld.....	30.459	38.130
Kortfristet gæld i alt	74.024	82.326
Gældsforpligtelser i alt:	224.024	237.364
PASSIVER I ALT	293.662	380.173
7 Kautions- garanti og eventualforpligtelser		
8 Sikkerhedsstillelser		

Noter

Personaleomkostninger:

Note 1

	2016/17	2015/16
Lønninger og gager	31.474	18.279
Pensioner.....	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.471	1.491
	33.945	19.770

Afskrivninger

Note 2

Materielle anlægsaktiver:

	2016/17	2015/16
Bygninger m.m.....	3.730	3.730
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	19.200	19.200
	22.930	22.930

Skat af årets resultat

Note 3

Den beregnede skat af årets resultat sammensætter sig således:

Beregnet selskabsskat	-11.044
Regulering af udskudt skat (forskydning)	-3.244
	-14.288
Udskudt skat primo.....	-5.984
Udskudt skat ultimo	2.740
Regulering	-3.244

Noter

Materielle anlægsaktiver

Note 4

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum primo	429.732	192.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
	429.732	192.000
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger primo	249.378	147.000
Årets afskrivninger	3.730	19.200
Afskrivning på aktiver afhændet i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger ultimo	253.108	166.200
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi ultimo	176.624	25.800
	<hr/>	<hr/>

Ejendomsværdi ifølge officiel vurdering:

Værkstedbygning:

Kontantværdi pr. 1/10 2012 kr. 340.000

Hæftelser: Ejerpantebrev kr. 100.000

Forretningslokale:

Kontantværdi pr. 1/10 2012 kr. 210.000

Hæftelser:

Nykredit, obligationslån restgæld kr. 0

Nordea afdragsfrit lån restgæld kr. 150.000

Ejerpantebrev kr. 7.000 til ejerforening

Noter

Egenkapitalopgørelse

Note 5

	ApS-kapital	Overført over/ under- skud	I alt
Virksomhedskapital primo.....	125.000	11.825	136.825
Årets resultat	0	-67.187	-67.187
Virksomhedskapital ultimo	125.000	-55.362	69.638

Kreditinstitutter

Note 6

Forfald	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år	I alt
Prioritetsgæld	0	0	150.000	150.000
	0	0	150.000	150.000

Kautions- garanti og andre eventualforpligtelser

Note 7

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

Sikkerhedsstillelser

Note 8

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev stort kr. 100.000 med pant i selskabets ejendom matr. nr. 2 BV, Ejl. 21, Vedbæk.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen er deponeret ejerpantebrev stort kr. 7.000.