

# **ST. MAGLEBY AUTOVÆRKSTED ApS**

Hovedgaden 30  
2791 Dragør

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/10/2016**

**Ken Veidixen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ST. MAGLEBY AUTOVÆRKSTED ApS  
Hovedgaden 30  
2791 Dragør  
  
Telefonnummer: 32530611  
Fax: 32530613  
  
CVR-nr: 76929416  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor** ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Larsensvej 5  
2950 Vedbæk  
DK Danmark  
CVR-nr: 26668840  
P-enhed: 1009180784

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 01.07.15- 30.06.16 for St. Magleby Autoværksted ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

St. Magleby, den 29/09/2016

## Direktion

Ken Veidiksen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er besluttet, at der fremadrettet fortsat ikke skal være revision af selskabets årsregnskaber jf. undtagelsesbestemmelserne for revision af mindre selskaber.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i St. Magleby Autoværksted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet og skattemæssige specifikationer for St. Magleby Autoværksted ApS for regnskabsåret 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. Skattemæssige specifikationer omfatter opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer.

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 og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. 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 og skattemæssige specifikationer samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen heraf, 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 og skattemæssige specifikationer. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet og skattemæssige specifikationer er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning.

Vedbæk, 29/09/2016

Henrik Andersen  
Registreret revisor FSR  
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 26668840

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Bygninger 40-50 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen

med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrører operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 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 22%.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

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. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.855.946</b>	<b>1.709.157</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.524.518	-1.502.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-98.679	-92.680
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>232.749</b>	<b>113.751</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-20.986	-27.615
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>211.763</b>	<b>86.136</b>
Skat af årets resultat .....		-55.320	-19.600
<b>Årets resultat</b> .....		<b>156.443</b>	<b>66.536</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	
Overført resultat .....		156.443	66.536
<b>I alt</b> .....		<b>156.443</b>	<b>66.536</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.222.117	1.271.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		30.186	49.320
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.252.303</b>	<b>1.320.987</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.252.303</b>	<b>1.320.987</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		10.000	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>10.000</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		214.006	275.372
Periodeafgrænsningsposter .....		0	21.130
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>214.006</b>	<b>296.502</b>
Likvide beholdninger .....		123.303	15.110
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>347.309</b>	<b>341.612</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.599.612</b>	<b>1.662.599</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		232.519	76.076
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>357.519</b>	<b>201.076</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		567.667	672.931
Skyldig selskabsskat .....		54.500	19.600
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>622.167</b>	<b>692.531</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		100.000	100.000
Gæld til banker .....		0	93.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		175.746	244.652
Skyldig selskabsskat .....		5.867	4.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		297.112	285.479
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		41.201	41.201
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>619.926</b>	<b>768.992</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.242.093</b>	<b>1.461.523</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.599.612</b>	<b>1.662.599</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.230.635	1.265.508
Pensionsbidrag og sociale udgifter	142.145	201.383
Personaleudgifter iøvrigt	75.297	57.627
Andre omkostninger til social sikring	54.549	0
	1.502.726	1.524.518

Selskabet har i det forløbne år i gennemsnit beskæftiget 5,5 medarbejder.

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har bestået i reparation samt i mindre omfang køb/salg af brugte automobiler.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke leasingkontrakter.

Selskabet har alene garantiforpligtigelser for udført arbejde

## 4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Direktøren har påtaget sig selvskyldnerkaution overfor bank og realkredit.

Ejendommen er pantsat til fordel for Nykredit, restgæld 30/6-2016 er kr. 667.667