

ST. MAGLEBY AUTOVÆRKSTED ApS

Hovedgaden 30
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

16/10/2018

Ken Veidixen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ST. MAGLEBY AUTOVÆRKSTED ApS
Hovedgaden 30
2791 Dragør

Telefonnummer: 32530611
Fax: 32530613
CVR-nr: 76929416
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 01.07.17- 30.06.18 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 06/09/2018

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 finansielle oplysninger

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 2017 – 30. juni 2018 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, 06/09/2018

Henrik Andersen , mne264

Registreret revisor FSR

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26668840

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i regnskabsåret har været tilfredsstillende, og der forventes et lignende resultat i det kommende år

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt af sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 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 nettorealisationsevnen 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.748.180	1.698.166
Personaleomkostninger	1	-1.583.745	-1.650.784
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-66.787	-63.064
Resultat af ordinær primær drift		97.648	-15.682
Øvrige finansielle omkostninger		-27.517	-20.165
Ordinært resultat før skat		70.131	-35.847
Skat af årets resultat		-14.742	-184
Årets resultat		55.389	-36.031
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		55.389	-36.031
I alt		55.389	-36.031

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		1.295.862	1.352.927
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.078	24.187
Materielle anlægsaktiver i alt		1.328.940	1.377.114
Anlægsaktiver i alt		1.328.940	1.377.114
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		10.000	10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.654	175.951
Tilgodehavende skat		7.436	0
Tilgodehavender i alt		180.090	175.951
Likvide beholdninger		312.348	487.682
Omsætningsaktiver i alt		502.438	673.633
Aktiver i alt		1.831.378	2.050.747

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		251.877	196.488
Egenkapital i alt		376.877	321.488
Gæld til realkreditinstitutter		872.518	1.025.854
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	872.518	1.025.854
Gæld til realkreditinstitutter		153.752	154.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.752	217.992
Skyldig selskabsskat		0	37.501
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285.232	252.711
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.247	41.201
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		581.983	703.405
Gældsforpligtelser i alt		1.454.501	1.729.259
Passiver i alt		1.831.378	2.050.747

Noter

1. Personalemkostninger

	2016/17	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	1.334.633	1.331.253
Pensionsbidrag og sociale udgifter	263.064	187.886
Personaleudgifter iøvrigt	53.087	64.606
	1.650.784	1.583.745

Selskabet har i det forløbne år i gennemsnit beskæftiget 4,5 medarbejder mod 5,5 året forinden

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Bygninger	15.602	15.602
Indretning ejendom	41.463	41.463
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.722	5.999
	66.787	63.064

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.026.270	153.752	872.518	439.421
	1.026.270	153.752	872.518	439.421

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke leasingkontrakter.

Selskabet har alene garantiforpligtelser for udført arbejde

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Direktøren har påtaget sig selvskyldnerkaution overfor bank og realkredit.

Ejendommen er pantsat til fordel for Nykredit, restgæld 30/6-2018 er kr. 1.026.270