

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

J. DAWALL & SØNNER APS

Virumvej 122

2830 Virum

CVR-nr. 87 64 81 17

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/2 2017


Niels Ulrik Heine
Advokat

St. Kongensgade 67 C - 1264K

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver
Tlf. 33 18 69 20

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12-13
Noter	14-16

Selskab

J. Dawall & Sønner ApS
Virumvej 122
2830 Virum

CVR-nummer 87 64 81 17

39. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Tom Ole Bøyesen

Bestyrelse

Helle Bøyesen

Tina Jakobsen

Tom Ole Bøyesen

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

J. Dawall & Sønner ApS' hovedaktivitet består i forhandling af nye og brugte automobiler samt udførelse af service og reparation fra eget værksted.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 385.320, hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår på grundlag af udarbejdet budget.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J. Dawall & Sønner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

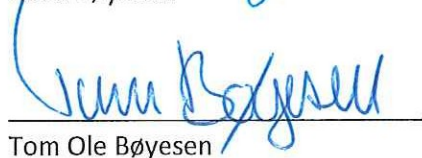
Virum, den 10. februar 2017

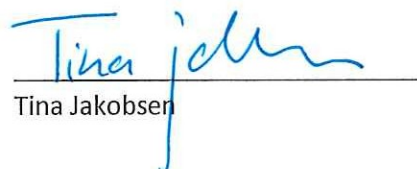
I direktionen:


Tom Ole Bøyesen

I bestyrelsen:


Helle Bøyesen


Tom Ole Bøyesen


Tina Jakobsen

Til kapitalejerne i J. Dawall & Sønner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Dawall & Sønner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 10. februar 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Flemming Andreasen
Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af automobiler indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, svarerende til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdning af nye- og brugte automobiler er indregnet til anskaffelsespris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Reservedelslageret er værdiansat til anskaffelsespris opgjort efter vejede gennemsnitspriser med fradrag for ukurans. Målingen skønnes ikke at afvige væsentligt fra måling til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, der består af direkte medgået løn er værdiansat til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.322.238	5.082.343
1 Personaleomkostninger	<u>-4.700.066</u>	<u>-4.498.305</u>
INDTJENINGSBIDRAG	622.172	584.038
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-156.411</u>	<u>-103.416</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	465.761	480.622
Andre finansielle indtægter	50.740	40.484
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-131.181</u>	<u>-125.891</u>
RESULTAT FØR SKAT	385.320	395.215
2 Skat af årets resultat	<u>-85.181</u>	<u>-96.373</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>300.139</u></u>	<u><u>298.842</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	139	98.842
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>300.139</u></u>	<u><u>298.842</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>537.354</u>	<u>398.071</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>537.354</u>	<u>398.071</u>
3 Andre tilgodehavender	<u>464.102</u>	<u>563.806</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>464.102</u>	<u>563.806</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.001.456</u>	<u>961.877</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.325.532</u>	<u>3.406.778</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>3.325.532</u>	<u>3.406.778</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.578.055	1.570.478
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.000	25.709
2 Tilgodehavende selskabsskat	12.666	52.666
Andre tilgodehavender	833.836	538.055
2 Udskudte skatteaktiver	37.630	44.532
Periodeafgrænsningsposter	<u>93.057</u>	<u>78.968</u>
TILGODEHAVENDER	<u>2.580.244</u>	<u>2.310.408</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.952</u>	<u>15.101</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.907.728</u>	<u>5.732.287</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.909.184</u></u>	<u><u>6.694.164</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	398.348	398.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
4 EGENKAPITAL	<u>1.098.348</u>	<u>998.210</u>
Andre hensatte forpligtelser	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Skyldig selskabsskat	<u>78.279</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>78.279</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	380.083	1.547.501
Modtagne forudbetalinger fra kunder	245.047	172.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.409.978	3.054.850
Anden gæld	<u>1.672.448</u>	<u>895.883</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.707.556</u>	<u>5.670.954</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>5.785.835</u>	<u>5.670.954</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>6.909.184</u></u>	<u><u>6.694.164</u></u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	4.330.915	4.130.111
	Lønrefusioner	-53.910	-77.380
	Pensioner	301.443	319.006
	Andre omkostninger til social sikring	88.272	96.565
	Personaleomkostninger i øvrigt	33.346	30.003
	I ALT	4.700.066	4.498.305

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 14 mod 13 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2014/15
	Skyldig pr. 1/10 2015	-52.666	-44.532	
	Betalt vedr. tidligere år	48.000		
	Betalt acontoskat vedrørende 2015	-8.000		
	Betalt acontoskat vedrørende 2016	0		
	Skat af årets resultat	78.279	6.902	85.181
	SKYLDIG PR. 30/9 2016	65.613	-37.630	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		85.181	96.373

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre tilgode- havender	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	2014/15
ANSKAFFELSESSUM				
Saldo pr. 1/10 2015	563.806	1.977.297	2.541.103	2.322.487
Regulering vedr. primo	0	100.000	100.000	0
Tilgang i året	0	481.834	481.834	404.839
Afgang i året	-99.704	-202.185	-301.889	-186.223
SALDO PR. 30/9 2016	464.102	2.356.946	2.821.048	2.541.103
AF- OG NEDSKRIVNINGER				
Saldo pr. 1/10 2015	0	1.579.226	1.579.226	1.561.713
Regulering vedr. primo	0	100.000	100.000	0
Årets afskrivninger	0	198.665	198.665	157.256
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	-58.299	-58.299	-139.743
SALDO PR. 30/9 2016	0	1.819.592	1.819.592	1.579.226
BOGFØRT VÆRDI PR. 30/9 2016	464.102	537.354	1.001.456	961.877
Salgspris, afgang	0	186.140	186.140	76.620
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-143.886	-143.886	-22.780
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	42.254	42.254	53.840

4 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30. september 2016	400.000	400.000
Overført resultat pr. 1. oktober 2015	398.210	299.368
Overført af årets resultat	139	98.842
Overført resultat pr. 30. september 2016	398.348	398.210
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1. oktober 2015	200.000	400.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-200.000	-400.000
Forslag til udbytte	300.000	200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30. september 2016	300.000	200.000
Egenkapital pr. 30. september 2016	1.098.348	998.210

Virksomhedskapitalen består af 4.000 stk. anparter á kr. 100. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. kr. 1.500.000, i selskabets driftsmateriel, varelager og debitorer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Leverandører, med en bogført gæld på balancedagen kr. 2.650.811, har ejendomsforbehold i andele af selskabets varelagre samt i selskabets debitorer.

Selskabets kreditinstitut har stillet bankgaranti, kr. 200.000, overfor Skattecenter Nærum vedrørende skyldig registreringsafgift.

Selskabets kreditinstitut har stillet bankgaranti, kr. 403.000 overfor to af selskabets leverandører.