

Skrotbil.dk ApS

Viborgvej 792

8471 Sabro

CVR-nr. 19865991

Årsrapport for 2017

(Opstillet uden revision eller review)

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 07-06-2018

Finn Skytte
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Skrotbil.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 07-06-2018

Direktion

Finn Skytte
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skrotbil.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skrotbil.dk ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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 Etske 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 opstilling 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.

Skanderborg, den 07-06-2018

Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionsselskab

CVR-nr. 36480351

Henrik Hedegaard Kastbjerg

Registreret revisor

mne34442

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Skrotbil.dk ApS Viborgvej 792 8471 Sabro
Telefon	20 12 01 84
CVR-nr.	19865991
Stiftelsesdato	23-01-1997
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Finn Skytte, Direktør
Revisor	Midtjysk Revision ApS Registreret Revisionselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 4 tv 8660 Skanderborg CVR-nr.: 36480351

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og industri, herunder køb, salg, eksport og udlejning/leasing af vare-, person-, lastbiler og busser, samt udlejning af fast ejendom og hertil knyttet virksomhed, samt eje og handle med aktie og anpartsselskaber.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -553.120, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 9.910.783, og en egenkapital på kr. 3.259.323.

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det påpeges dog, at selskabet samt koncernen under et, har i det seneste år haft en anstrengt likviditet. Den anstrengte likviditetssituation har vedvaret ind i det nye regnskabsår, men er løbende blevet forbedret.

Koncernen har i regnskabsåret forsøgt at afhjælpe den anstrengte likviditet ved optagelse af lån, men disse bestræbelser er endt resultatløst.

I foråret 2018 er det lykkedes for koncernen, at få denne nødvendige likviditet via ny lånoptagelse fra private investorer. Det vurderes at være tilstrækkelig til, at koncernen kan gennemføre den planlagte drift og de af driften affødte investeringer.

Desuden er koncernens driftsresultat for første halvdel af regnskabsåret 2018 forbedret i forhold til tidligere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning været i rekonstruktion. Tilbagekaldelse af rekonstruktion er sket den 16/3 2018 efter det er lykket, at få den nødvendige likviditet via lånoptagelse fra private investorer.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Skrotbil.dk ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske

Anvendt regnskabspraksis

ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.390.681	2.477.487
Personaleomkostninger	1	-2.512.754	-2.639.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-152.658	-191.806
Driftsresultat		-274.731	-353.541
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-207.003	-242.928
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		245.804	256.879
Andre finansielle indtægter	2	5.372	1.478
Finansielle omkostninger	3	-329.498	-433.110
Resultat før skat		-560.056	-771.222
Skat af årets resultat	4	6.936	10.004
Årets resultat		-553.120	-761.218
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-214.380	-253.613
Overført resultat		-338.740	-507.605
Resultatdisponering		-553.120	-761.218

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.835.461	2.894.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		324.620	287.059
Materielle anlægsaktiver		3.160.081	3.181.939
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.888.923	2.103.303
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	21.920
Deposita		45.898	42.000
Finansielle anlægsaktiver		1.934.821	2.167.223
Anlægsaktiver		5.094.902	5.349.162
Råvarer og hjælpematerialer		1.084.627	1.283.593
Varebeholdninger		1.084.627	1.283.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.750	125.901
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.872.309	3.395.891
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Andre tilgodehavender		614.966	15.795
Tilgodehavender		3.511.025	3.537.587
Likvide beholdninger		220.229	76.708
Omsætningsaktiver		4.815.881	4.897.888
Aktiver		9.910.783	10.247.050

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		1.638.923	1.853.303
Overført resultat		1.495.400	1.834.140
Egenkapital	6	3.259.323	3.812.443
Andre hensatte forpligtelser		450.000	534.000
Hensatte forpligtelser		450.000	534.000
Gæld til kreditinstitutter		776.975	999.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.714.268	2.111.646
Deposita		15.000	15.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.506.243	3.126.552
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		472.935	325.561
Gæld til banker		248.793	249.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.680	463.255
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.791.692	1.679.627
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.117	56.430
Kortfristede gældsforpligtelser		3.695.217	2.774.055
Gældsforpligtelser		6.201.460	5.900.607
Passiver		9.910.783	10.247.050
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.388.983	2.516.554
Pensioner	26.043	25.908
Andre omkostninger til social sikring	28.904	10.098
Andre personaleomkostninger	68.824	86.662
	2.512.754	2.639.222
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.372	1.478
	5.372	1.478
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	329.498	433.110
	329.498	433.110
4. Skat af årets resultat		
Regulering Skat tidl. år	-6.936	-10.004
	-6.936	-10.004

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Randers Bilhandel ApS	Randers	100,00	1.578.352	-8.272
Sabro Bilhandel ApS	Aarhus	100,00	-310.571	-206.115
Ejendomsselskabet af 28. juni 1988 A/S	Aarhus	66,33	-3.703.267	-86.343
			-2.435.486	-300.730

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	1.853.303	1.834.140	3.812.443
Forslag til årets resultatdisponering	0	-214.380	-338.740	-553.120
	125.000	1.638.923	1.495.400	3.259.323

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
--------------------	-----------------------	--------------------

Noter

		2017	2016
Gæld til kreditinstitutter	776.975	75.558	399.185
Anden gæld	1.714.268	397.377	0
	2.491.243	472.935	399.185

8. Usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det påpeges dog, at selskabet samt koncernen under et, har i det seneste år haft en anstrengt likviditet. Den anstrengte likviditetssituation har vedvaret ind i det nye regnskabsår, men er løbende blevet forbedret.

Koncernen har i regnskabsåret forsøgt at afhjælpe den anstrengte likviditet ved optagelse af lån, men disse bestræbelser er endt resultatløst.

I foråret 2018 er det lykkedes for koncernen, at få denne nødvendige likviditet via ny lånoptagelse fra private investorer. Det vurderes at være tilstrækkelig til, at koncernen kan gennemføre den planlagte drift og de af driften affødte investeringer.

Desuden er koncernens driftsresultat for første halvdel af regnskabsåret 2018 forbedret i forhold til tidligere.

9. Eventualaktiver

Selskabet har på balancedagen et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.DKK 651.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet i stævnet i en inkassosag. Der er tvivl om beløbsstørrelsen. Der er under varekreditorer afsat et beløb, der efter ledelsens skøn vil kunne dække det beløb, man måtte blive dømt at betale.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb for 2017 udgør 0 kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 84.000 . Lejemålet kan opsiges med et varsel på løbende måned + 6 måneder.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.878 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 2.416.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 250, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på t.DKK 846.