

## ÅRSRAPPORT 2013/14

### Højby Autoophug og Jernhandel ApS

Tinghulevej 5 B  
4573 Højby

CVR nr. 14 73 79 95

**Indsender:**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1 sal  
4300 Holbæk

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2014

**Dirigent**

Simon Per Jensen



# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

## **Øvrige oplysninger**

Selskabsoplysninger	6
---------------------	---

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013/14 for Højby Autoophug og Jernhandel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 30. november 2014

### Direktion

Hans Ove Biltoft Davidsen



Frank Nielsen

Simon Per Jensen



# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Højby Autoophug og Jernhandel ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højby Autoophug og Jernhandel ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 for 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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at måling af varelagrets værdi er delvist opgjort efter skøn. Det har ikke været muligt, at foretage egentlig revision eller nøjagtig måling og prisfastsættelse deraf.

Holbæk, den 30. november 2014

## Damgaard Revision



René K. Damgaard

Registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

# Selskabsoplysninger

## **Selskabet**

Højby Autoophug og Jernhandel ApS  
Tinghulevej 5 B  
4573 Højby

Telefon: 5930 3222  
Fax: 5930 4022

CVR-nr.: 14 73 79 95  
Stiftelsesdato: 1. juli 2007  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## **Direktion**

Hans Ove Biltoft Davidsen  
Frank Nielsen  
Simon Per Jensen

## **Revision**

Damgaard Revision ApS  
Ahlgade 52, 1. sal  
4300 Holbæk

## **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2014, på selskabets adresse.

# Anvendt regnskabspraksis

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

## 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen fra salg af reservedele m.v. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens varesalg.

## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer og leasingydelse m.v.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

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 anvendt en skatteprocent på 22-24,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Selskabsskat'.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten 'Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver'.

### **Varebeholdninger**

Værdiansættelse af skrotbiler og reservedele foretages med udgangspunkt i antal biler og registrerede reservedele på lagersystem.

De registrerede enheder måles til skønnede gennemsnitspriser pr. antal og aktuelle jernpriser.

Varelager af biler vedrørende brugtmomsordningen er optaget til kostpriser.

### **Tilgodehavender**

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

### **Udskudt skatteaktiv**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Periodeafgrænsningposter**

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

### **Værdipapirer**

Garantibeviser, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidpunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	2.037.267	2.684.414
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-2.004.616	-1.955.412
Pensioner	-166.289	-175.255
Andre udgifter til social sikring	-235.413	-223.422
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-2.406.318</b>	<b>-2.354.089</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-89.700	-94.701
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-89.700</b>	<b>-94.701</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	825	478
Øvrige finansielle omkostninger	-63.993	-53.806
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-521.919</b>	<b>182.296</b>
1. Skat af årets resultat	108.251	-44.512
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-413.668</b>	<b>137.784</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	600.000
Overført resultat	-413.668	-462.216
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-413.668</b>	<b>137.784</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	251.430	335.723
Indretning lejede lokaler	8.604	14.011
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>260.034</b>	<b>349.734</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>260.034</b>	<b>349.734</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
<b>3. Jern, skrot og reservedele</b>	2.075.938	2.078.700
Brugtmomsbiler	62.725	200.300
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.138.663</b>	<b>2.279.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.384	254.234
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.091	0
Udskudt skatteaktiv	130.287	22.036
Periodeafgrænsningsposter	46.887	50.696
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>393.649</b>	<b>326.966</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000	30.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
Likvide beholdninger	47.915	17.127
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>47.915</b>	<b>17.127</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.610.227</b>	<b>2.653.093</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.870.261</b>	<b>3.002.827</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014	2013
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	395.174	808.841
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>595.174</b>	<b>1.008.841</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.135.569	398.312
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.135.569</b>	<b>398.312</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	458.652	544.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.486	212.637
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	115.543
Selskabsskat	41.475	170.668
Anden gæld	447.655	552.225
Periodeafgrænsningsposter	2.250	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.139.518</b>	<b>1.595.674</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.275.087</b>	<b>1.993.986</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.870.261</b>	<b>3.002.827</b>

- 6. Driftsaktivitet
- 7. Eventualposter
- 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2013/14	2012/13
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-41.475
Regulering af eventualskatter	108.251	-3.037
	<b>108.251</b>	<b>-44.512</b>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	1.721.331	303.333
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>1.721.331</b>	<b>303.333</b>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.385.608	-289.322
Årets af- og nedskrivninger	-84.293	-5.407
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-1.469.901</b>	<b>-294.729</b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>251.430</b>	<b>8.604</b>

### 3. Jern, skrot og reservedele

Lagret er opgjort skønsmæssigt af ledelsen således:

694 skrotbiler á kr. 1.900	1.318.600	1.400.000
Reservedele m.v.	757.337	678.700

Der er anvendt skønnede gennemsnitspriser ved målingen.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>4. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	200.000	808.842	1.008.842
Overført resultat	0	-413.668	-413.668
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>395.174</b>	<b>595.174</b>

## Noter

	2013/14	2012/13
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	<u>786.755</u>	<u>81.456</u>

### 6. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoophuggervirksomhed og er ISO 14001 godkendt. Selskabet er miljøcertificeret til miljøbehandling af biler.

### 7. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Højby Autoophug og Jernhandel Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er stillet bankgaranti stor kr. 50.000 (jf. Miljølovens prg. 39 a) overfor Odsherred Kommune til sikkerhed for videretransport og destruktion/deponering af skrot/affald ved selvhjælpshandling (jf. Miljølovens prg.69 og prg. 70).

Der er indgået lejeaftale med kr. 360.000 i forpligtelse ved opsigelse af lejemål.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende kontormaskine Restløbetid udgør 36 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 31.868.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld kr. 171.316 er der givet pant i driftsmidler til bogført værdi kr. 175.000.

Til sikkerhed for koncernens samlede mellemværende med pengeinstitut er udstedt virksomhedspant i selskabets aktiver med nom. kr. 1.500.000.