

## ÅRSRAPPORT 2014/15

### 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 27. november 2015

**Dirigent**

Frank Nielsen



# Indholdsfortegnelse

## **Påtegninger m.m.**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

## **Øvrige oplysninger**

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

## **Årsregnskabet**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014/15 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 27. november 2015

### Direktion

Hans Ove Bilotto Davidsen



Frank Nielsen



Simon Per Jensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 27. november 2015

## 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

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 27. november 2015, 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 tilbageførsler 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, autodrift samt tab på debitorer og leasingydelser 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 22-23,5 pct.

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

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

## Balancen

### 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 anskaffelsessum 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:

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

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

### Egenkapital - udbytte

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

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	1.733.239	2.037.267
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.603.714	-2.004.616
Pensioner	-92.645	-166.289
Andre udgifter til social sikring	-167.403	-235.413
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.863.762</b>	<b>-2.406.318</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-87.584	-89.700
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-87.584</b>	<b>-89.700</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Andre finansielle indtægter	3.676	825
Øvrige finansielle omkostninger	-80.756	-63.993
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-295.187</b>	<b>-521.919</b>
1. Skat af årets resultat	64.942	108.251
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-230.245</b>	<b>-413.668</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-230.245	-413.668
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-230.245</b>	<b>-413.668</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.670	251.430
Indretning lejede lokaler	4.780	8.604
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>172.450</b>	<b>260.034</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>172.450</b>	<b>260.034</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
2. Jern, skrot og reservedele	2.150.000	2.075.938
Brugtmomsbiler	77.700	62.725
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.227.700</b>	<b>2.138.663</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	151.787	210.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	137.192	6.091
Udskudt skatteaktiv	195.229	130.287
Periodeafgrænsningsposter	43.156	46.887
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>527.364</b>	<b>393.649</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	60.473	47.915
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>60.473</b>	<b>47.915</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.845.537</b>	<b>2.610.227</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.017.987</b>	<b>2.870.261</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	164.928	395.174
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>364.928</u></b>	<b><u>595.174</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.005.988	1.135.569
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.005.988</u></b>	<b><u>1.135.569</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.002.790	458.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	189.800	189.486
Selskabsskat	0	41.475
Anden gæld	454.481	447.655
Periodeafgrænsningsposter	0	2.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.647.071</u></b>	<b><u>1.139.518</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.653.059</u></b>	<b><u>2.275.087</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.017.987</u></b>	<b><u>2.870.261</u></b>

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

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	64.942	108.251
	<b>64.942</b>	<b>108.251</b>

### 2. Jern, skrot og reservedele

Lagret er opgjort skønsmæssigt af ledelsen således:

700 skrotbiler á kr. 2.000	1.400.000	1.318.000
Reservedele m.v.	750.000	757.337

Der er anvendt skønnede gennemsnitspriser ved målingen.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>3. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	200.000	395.173	595.173
Forslag til resultatdisponering	0	-230.245	-230.245
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>164.928</b>	<b>364.928</b>

### 4. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	730.186	786.755
--	---------	---------

### 5. Driftsaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive autoophuggervirksomhed samt produkt og jernhandel og efter ledelsens opfattelse dermed beslægtet virksomhed.

## Noter

### 6. Eventualposter

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten 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 24 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 18.400.

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

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i driftsmateriel til bogført værdi 115.000.

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